

**PROGETTO DI SCORPORO DEL  
PRESIDIO OSPEDALIERO  
S. FRANCESCO DI NUORO**

## Sommario

<b>Sommario</b>	<b>2</b>
<b>PREMESSA</b>	<b>3</b>
<b>CONTESTO</b>	<b>3</b>
<b>PROPOSTA DI SCORPORO</b>	<b>5</b>
<b>ANALISI ECONOMICA</b>	<b>7</b>
Premessa: dati di base utilizzati per il progetto di scorporo	7
Analisi per la definizione del Finanziamento	8
Ipotesi delle situazioni economiche per il progetto di scorporo	10
AZIENDA OSPEDALIERA (SAN FRANCESCO)	10
SINTESI ECONOMICA AZIENDA OSPEDALIERA	12
ASL TERRITORIALE	13
SINTESI ECONOMICA ASL TERRITORIALE	13
<b>PERSONALE</b>	<b>14</b>
RIPARTO DELLE STRUTTURE CENTRALI:	15
RIPARTIZIONE DEL PERSONALE:	15
VALUTAZIONI E CONTEGGI ECONOMICI:	16
SINTESI GRAFICA:	16
<b>CRITERI RIPARTO PATRIMONIO MOBILIARE</b>	<b>18</b>
<b>CRITERI RIPARTO PATRIMONIO IMMOBILIARE</b>	<b>20</b>

## PREMESSA

Il presente progetto di scorporo è predisposto nell'ambito del processo di riforma avviato con l'emanazione della L.R.3 agosto 2009 n.3 che al comma 6 dell'articolo 12 prevede la costituzione di aziende ospedaliere da scorporare dalle attuali aziende.

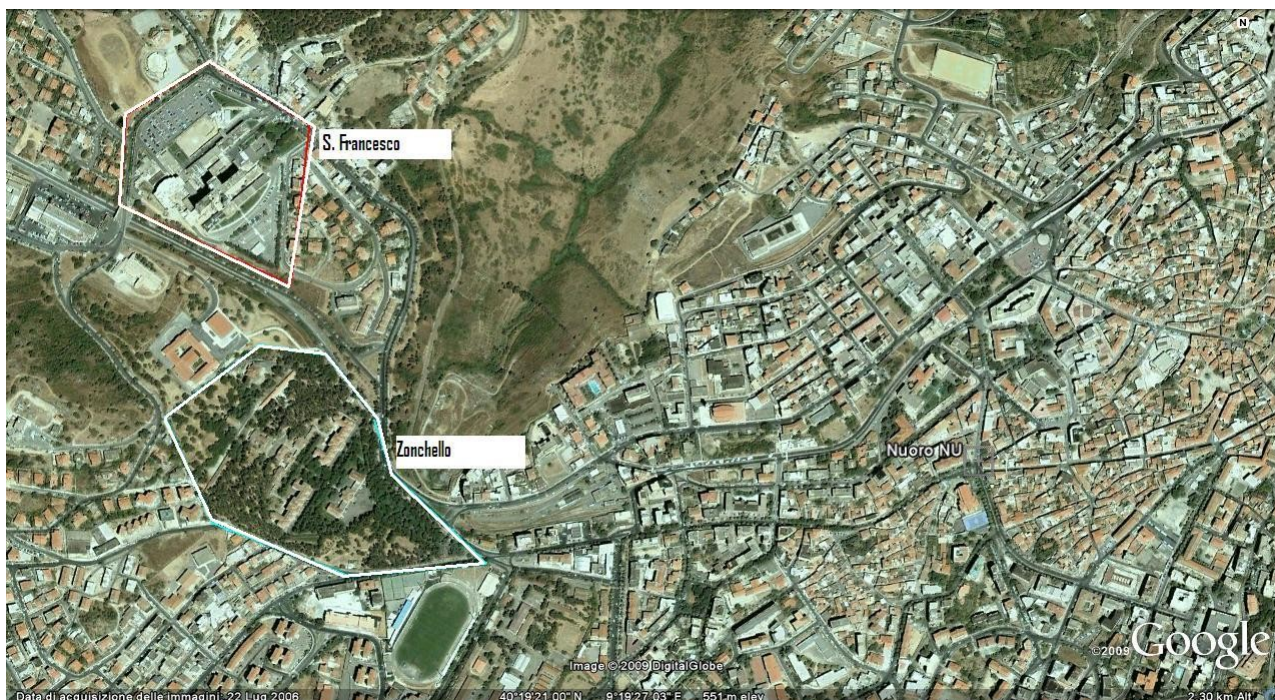
Con delibera 42/17 del 15 settembre scorso l'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale **propone** che dalla ASL 3 di Nuoro siano scorporati i presidi ospedalieri S. Francesco e Zonchello per costituire la nuova azienda ospedaliera di Nuoro. Si è costituito preventivamente un gruppo di lavoro aziendale al fine di predisporre la necessaria documentazione per costituire la nuova azienda e si sono consultati i responsabili delle macro strutture ospedaliere e territoriali.

I due presidi ospedalieri, come anche diverse altri fabbricati della ASL3, sono ricompresi in una progetto di ristrutturazione che riguarda l'intera Azienda di Nuoro utilizzando la finanza di progetto per 66 milioni di euro. Tale progetto, ad oggi nella fase finale per i lavori, (è all'approvazione il progetto esecutivo) comporta il trasferimento degli unici due reparti di ricovero di pazienti acuti ancora presenti allo Zonchello, U.O. di Pneumologia e U.O. di Oncologia al presidio del S. Francesco.

## CONTESTO

L'ospedale S. Francesco è situato nella parte alta, verso l'uscita per Cagliari e Sassari della città di Nuoro in via Mannironi, qualche centinaio di metri verso sud-est si trova l'ospedale Zonchello incuneato tra la via Stazione Mannironi e la via Repubblica.

Secondo la configurazione organizzativa definita dall'Atto Aziendale i presidi della ASL di Nuoro fanno parte attualmente di una struttura unica di ospedale generale di rete plurisede (San Francesco di Nuoro) con due presidi distaccati, uno a Nuoro (Ospedale Zonchello) e uno a Sorgono (San Camillo). Il primo e l'ultimo sono dedicati all'acuzie il secondo invece ha una vocazione orientata al post-acuzie.



### **Presidio Ospedaliero S. FRANCESCO**

Il presidio del S. Francesco conta 367 P.L. ordinari di 42 in DH e ha garantito nel 2008 102.104 giornate di ricovero e 13.750 accessi al DH.

Con l'Atto Aziendale adottato nel 2007 si sono previste le seguenti strutture:

**Il Dipartimento delle Cure Mediche** comprende le Strutture:

*Dermatologia; Dietologia; Ematologia; Geriatria; Malattie Infettive; Medicina interna e Gastroenterologia; Nefrologia e Dialisi; Neurologia e Stroke Unit; Neuropsichiatria Infantile;*

*Pediatria; Oncologia; Pneumologia; Riabilitazione*

**Il Dipartimento di Cure Chirurgiche** comprende le Strutture:

*Anestesia; Chirurgia Generale; Chirurgia Vascolare; Neurochirurgia; Oculistica; Ortopedia e Traumatologia; Ostetricia e Ginecologia; Otorinolaringoiatria; Urologia; Chirurgia Endoscopica; Odontostomatologia e Chirurgia Maxillo – facciale*

**Il Dipartimento di Patologia Clinica** comprende le Strutture:

*Anatomia Patologica; Laboratorio Analisi; Immunoematologia e Centro Trasfusionale*

**Il Dipartimento della Diagnostica per immagini e Radioterapia** comprende le Strutture:

*Diagnostica per immagini; Radioterapia; Medicina Nucleare*

**Il Dipartimento di Area Critica** comprende le seguenti Strutture:

*Pronto Soccorso con OBI; Rianimazione; Cardiologia Utic, Emodinamica ed Elettrofisiologia; Radiologia d'urgenza.*

## Presidio Ospedaliero ZONCHELLO

Il vigente Atto Aziendale per il p.o. Zonchello prevede quanto segue:

*In questo presidio è in atto una riorganizzazione e riqualificazione dell'assistenza che consentirà la realizzazione di un Ospedale di riabilitazione e di degenza post-acuzie.*

*Nel Presidio sono attualmente presenti le unità operative:*

*Direzione di Presidio; Oncologia, Pneumologia; Terapia Antalgica e Cure Palliative con gestione dell' Hospice H24; Diabetologia; Cardiologia; Radiologia; Laboratorio.*

*Terminata la fase di transizione - con il programmato trasferimento presso l'ospedale San Francesco delle strutture di Pneumologia, Oncologia, Radiologia, Laboratorio di analisi, Diabetologia e Farmacia - il presidio ospedaliero Zonchello ospiterà le seguenti strutture:*

***Riabilitazione (neurortopedica e cardiorespiratoria) e Lungodegenza; Terapia Antalgica e Cure Palliative e la gestione dell'Hospice H24;***

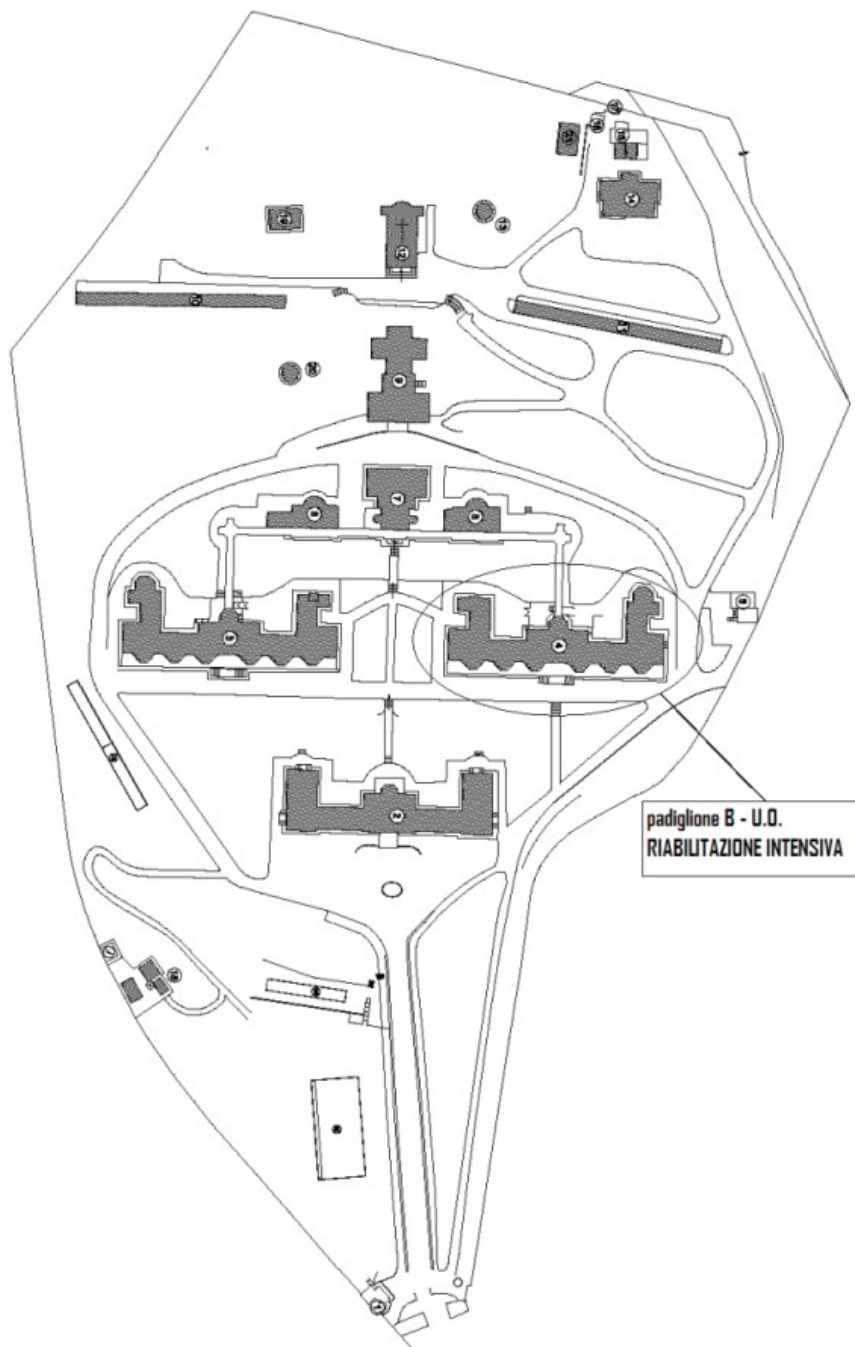
## PROPOSTA DI SCORPORO

Appare chiaro dall'Atto Aziendale la destinazione che si è voluta dare ai presidi ospedalieri di Nuoro. L'ospedale S. Francesco è punto di riferimento di riferimento per la completezza dei servizi offerti, il l'ospedale Zonchello invece verrà destinato alla riabilitazione e lungodegenza (programma sanitario triennale 2009/2011 – delibera 1727 del 17 novembre 2008).

Con lo scorporo dei presidi ospedalieri dalle aziende sanitarie è necessario ricondurre le funzioni delle strutture agli ambiti di competenza di ciascuna azienda, pertanto la gestione delle acuzie al p.o. S. Francesco, l'hospice e la lungodegenza al territorio. Discorso a parte vale per la riabilitazione per la quale è previsto l'istituzione di un **reparto di 2° livello**, cioè di una struttura ospedaliera che *“assiste individui di tutte le età nel recupero funzionale di menomazioni e disabilità indifferibili e recuperabili che necessitano di interventi valutativi e terapeutici intensivi (non meno di tre ore al giorno di trattamento riabilitativo specifico) non erogabili in forma extra-ospedaliera; tali attività si espletano di norma entro 60 giorni dal ricovero”*.

Questa direzione in coerenza con tale visione strategica **propone che lo scorporo riguardi esclusivamente il p.o. S. Francesco, mentre per lo Zonchello sia limitato al padiglione B** dove è prevista la collocazione del suddetto reparto con 36 posti letti, comprese le palestre al piano terra.





Attuato in questi termini lo scorporo crea un punto d'incontro molto stretto tra le due aziende di Nuoro che è rappresentato appunto dallo Zonchello, ove coesistono fisicamente strutture appartenenti ad entrambe. Lo Zonchello è il luogo in cui si completano i percorsi assistenziali che portano il paziente dal ricovero in acuzie all'assistenza domiciliare, un "centro intermodale" dell'assistenza.

Tutto ciò sgravando l'AO dalla gestione della post-acuzie per cui può essere più opportuno che sia il territorio a prendere in carico tali pazienti attraverso l'UVT e comunque in stretto coordinamento con il presidio ospedaliero.

A spingere tale analisi fino in fondo **pare opportuno, se non necessario, che il p.o. S. Francesco di Nuoro comprenda anche il p.o. S. Camillo di Sorgono**, così come previsto dal vigente Atto Aziendale. In questo modo si ha una netta separazione tra la gestione dell'acuzie e del post-acuzie che porterà sicuramente ad avere operatori altamente qualificati in quanto operanti in aziende con elevati numeri di casi in tutte le specialità offerte.

## ANALISI ECONOMICA

### *Premessa: dati di base utilizzati per il progetto di scorporo*

Si riportano di seguito le valutazioni, sotto un profilo più strettamente contabile, relative al nuovo scenario che si andrà a delineare per effetto dello scorporo dei due Presidi Ospedalieri San Francesco e Cesare Zonchello (Legge Regionale n.3 del 4/08/2009 e Delibera Regionale del 15/09/2009) che andranno a costituire la nuova Azienda Ospedaliera rispetto alla restante Azienda Sanitaria Territoriale.

L'analisi ha tenuto conto da una parte della produzione sanitaria (ricoveri\_DRG e prestazioni di specialistica ambulatoriale, diagnostica e di laboratorio) e dall'altra dei costi necessari per l'erogazione delle prestazioni stesse.

E' importante evidenziare che l'analisi dei costi ha come riferimento i dati economici dell'anno 2008 (ultimo bilancio approvato), rilevati in base alle risultanze della contabilità analitica per i costi diretti ed integrata da attribuzioni specifiche per i costi comuni o non direttamente rilevabili dalla contabilità analitica (es.: il costo del personale è stato individuato come costo medio per profilo professionale) ed è quindi da considerarsi un primo riferimento di massima per l'imputazione dei costi aziendali tra le varie macrostrutture.

Da una prima analisi dell'andamento economico dell'anno 2009, si è rilevato, comunque, un aumento di alcune voci di costo rispetto al 2008, che si ritiene utile in questo momento considerare in aggiunta ai dati 2008 al fine di avere una dimensione più compiuta dei costi stessi per macrostruttura.

In particolare si fa riferimento alle seguenti voci:

- Costo del personale con relativi accantonamenti e nuove figure professionali acquisite nel corso dell'anno 2009 o assunte nel corso del 2008 e che esplicano l'intero effetto economico nell'anno successivo;
- Costo delle manutenzioni e ingegneria clinica, in quanto nel corso del 2009 si è dato avvio all'esternalizzazione dei Servizi non sanitari ricompresi nel Project financing, che prevede una gestione differenziata rispetto al passato sia degli immobili che delle attrezzature tecnico scientifiche, in particolare per quest'ultimo è previsto all'interno del canone corrente anche il rinnovo delle stesse attrezzature al fine di garantire una maggiore efficienza degli impianti.

In questa ipotesi di valutazione dei costi si è ritenuto attribuire alle due Aziende Sanitarie una quota dei costi relativa alla gestione dei Servizi Amministrativi Centrali ripartita in proporzione al personale operativo nelle due Aziende.

### ***Analisi per la definizione del Finanziamento***

Nella determinazione delle componenti economiche e loro ripartizione tra l'Azienda Ospedaliera e l'ASL Territoriale si è proceduto all'ipotesi di calcolo relativo al finanziamento necessario per sostenere i costi specifici per ciascuna unità sanitaria.

Questa "ipotesi di lavoro" tiene conto del fatto che l'Azienda Territoriale, una volta che saranno costituite le AA.OO. dovrà direttamente provvedere con i finanziamenti in quota capitaria erogati dalla RAS all'acquisto delle prestazioni sia dagli ospedali del proprio territorio che dagli altri Presidi regionali ed extraregionali.

Quindi a differenza della distribuzione attuale dei finanziamenti la quota da attribuire alle singole ASL Territoriali non faranno riferimento alla quota capitaria al netto del saldo di mobilità tra ASL, ma si dovrà attribuire un finanziamento lordo.

Tale finanziamento lordo è stato calcolato elaborando due diverse ipotesi:

Ipotesi 1 - La prima ipotesi considera in aggiunta al finanziamento attribuito per l'anno 2008 all'ASL di Nuoro (Delibera Ras 71/7 del dicembre 2008), quote ulteriori che tengono conto della perdita registrata nel 2008, che non si ritiene opportuno debba ricadere sulle nuove gestioni aziendali, e delle previsioni di maggiori costi previsti per l'anno 2009 (personale e manutenzioni). Complessivamente in questa ipotesi il finanziamento lordo di riferimento è stato considerato pari a € 310.657.000,00.



Ipotesi 2 - La seconda ipotesi considera in aggiunta al finanziamento attribuito per l'anno 2008 all'ASL di Nuoro (Delibera Ras 71/7 del dicembre 2008), quote ulteriori che tengono conto da una parte del tasso di Inflazione Programmato per il 2009 e il 2010 (Rif. DPEF "Relazione Previsionale Programmatica per il 2010") pari a 0,7% e 1,5% rispettivamente per i due anni e dall'altra parte delle previsioni di maggiori costi previsti per l'anno 2009 (personale e manutenzioni). Complessivamente in questa ipotesi il finanziamento lordo di riferimento è stato considerato pari a € 307.665.000.

Al fine di determinare la quota di finanziamento da attribuire specificatamente alle due nuove aziende si è tenuto conto delle disposizioni contenute nella Delibera Regionale n. 50/52 del 10.11.2009 che propone in via preliminare i criteri per il riparto del fondo sanitario regionale 2009 tra le aziende sanitarie in considerazione del nuovo assetto istituzionale del Servizio Sanitario Regionale che sta andando a delinearsi con la costituzione appunto delle Aziende ospedaliere.

Le percentuali per livelli di assistenza indicate in delibera presentano uno scostamento rispetto a quelli indicati a livello nazionale, con una maggiore attenzione all'assistenza ospedaliera giustificata dalla presenza al momento a livello regionale di diseconomie nella rete degli ospedali pubblici (costi solo in parte coperti dalle entrate tariffarie e sottostima del costo delle attività ambulatoriali) che ha portato a valutare l'assistenza ospedaliera al 44,7% del finanziamento complessivo.

Il valore ottenuto per il finanziamento dell'assistenza ospedaliera al fine della determinazione della sola quota attribuibile alla istituenda Azienda Ospedaliera deve essere depurata della quota necessaria a coprire i costi del Presidio Ospedaliero San Camillo di Sorgono che rimane in capo all'Azienda Territoriale.

La quota restante tra il finanziamento calcolato come sopra indicato e la quota netta destinata all'Azienda Ospedaliera è stata attribuita all'ASL Territoriale

Il Finanziamento per l'Azienda Ospedaliera è stato ripartito tra l'effettiva produzione sanitaria del Presidio (DRG, Specialistica ambulatoriale, Prestazioni del Servizio Dialisi ospedaliero che al momento non sono oggetto di rilevazione del File C) e per differenza per la copertura dell'attività del Pronto Soccorso, delle Funzioni (SIT, rianimazione e anestesia) e dei Costi Strutturali. Il Finanziamento contiene già al suo interno le entrate proprie del presidio.

Si può presupporre che in futuro si possa registrare un incremento del valore di produzione dei ricoveri in virtù sia di un aumento dei DRG (maggiore attrazione verso i residenti della vecchia ASL e utenti di altre province), sia per la riqualificazione degli stessi come effetto di una maggiore attenzione nella compilazione delle SDO che l'essere Azienda Ospedaliera necessariamente richiede.

#### CALCOLO QUOTA FINANZIAMENTO AZIENDA OSPEDALIERA E ASL TERRITORIALE

(Delibera Regionale n. 50/52 del 10/11/2009)

	Ipotesi 1 – copertura perdita 2008	Ipotesi 2 - tasso di Inflazione Programmata 2009/2010
FINANZIAMENTO LORDO PER SCORPORO	310.657.000,0	
	0	307.665.000,00
FINANZIAMENTO ASSISTENZA OSPEDALIERA	138.864.000,00	137.526.000,00
FINANZIAMENTO AZIENDA OSPEDALIERA	126.279.000,00	125.062.000,00
FINANZ.TO ASL TERRITORIALE (con P.O. Sorgono)	184.378.000,00	182.603.000,00

#### *Ipotesi delle situazioni economiche per il progetto di scorporo*

Si riporta di seguito la situazione economica per l'Azienda Ospedaliera e l'ASL Territoriale con l'indicazione della produzione sanitaria e delle entrate economiche dell'anno 2008 e dei costi di produzione diretti che tengono conto oltre ai valori rilevati per l'anno 2008, anche degli effetti economici previsti per il 2009 e delle quote di gestione delle funzioni amministrative centrali.

Si specifica, che i dati che seguono escludono i costi relativi agli Interessi di Computo (costi non monetari) e gli Oneri Straordinari di gestione per un valore complessivo di circa 8 milioni di euro per l'anno 2008.

#### *AZIENDA OSPEDALIERA (SAN FRANCESCO)*

La Produzione sanitaria dell'Azienda Ospedaliera tiene conto dei flussi informativi sanitari riferiti all'anno 2008. In riferimento alla produzione relativa all'attività di specialistica ambulatoriale, diagnostica e di laboratorio erogata dai singoli Presidi Ospedalieri si fa presente che ad oggi esistono in Azienda due canali di rilevazione dei dati che forniscono informazioni con dettaglio differente. I due canali sono l'attività rilevata attraverso il flusso del File C e quella rilevata direttamente dalle unità operative aziendali.

Il File C pur costituendo il canale ufficiale si può ritenere al momento sottostimato (anche se in miglioramento rispetto al passato), non comprendendo tutta l'attività effettivamente

erogata dall'Azienda. Considerato lo scostamento tra File C e la rilevazione interna si preferisce in questa prima ipotesi di scorporo attribuire ai Presidi Ospedalieri una produzione intermedia tra le due situazioni. I dati del File C, che tra le varie informazioni riporta la residenza dell'assistito, sono stati utilizzati, comunque, per stimare l'incidenza della mobilità attiva.

Per quanto riguarda le prestazioni di dialisi si è preferito riportarle separatamente in quanto al momento non sono oggetto di rilevazione del File C, e sono comunque prestazioni erogate dal Presidio San Francesco per conto dell'area territoriale.

Si specifica che la tabella economica sotto riportata comprende all'interno del Presidio San Francesco anche il reparto SPDC (scorporato dal Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze) e il Servizio della Psicologia Ospedaliera (individuata in precedenza nel Dipartimento Staff), mentre sono stati esclusi i costi relativi al Cal di Dorgali anche se attualmente è gestito dal reparto di Nefrodialisi. Dall'Ospedale Zonchello è stata esclusa la struttura dell'Hospice e la Terapia antalgica oltre quei servizi che pur operando fisicamente all'interno della Struttura Ospedaliera, rimangono di natura territoriale quali la Diabetologia, la Neuropsichiatria Infantile, la Riabilitazione e medicina fisica.

Si riportano di seguito i dati della produzione sanitaria in termini di DRG con relative specifiche e successivamente la sintesi economica per i due Presidi Ospedalieri:

P.O. San Francesco

PARAMETRI DI BASE INDICATORI SANITARI	Anno 2007	Anno 2008	Variazione assoluta	Variaz. %
Numero totale Drg (ordinari e day hospital)	23.557	23.122	- 435	-1,85%
Numero Drg ricoveri ordinari	17.595	16.647	- 948	-5,39%
Numero Drg ricoveri DH	5.962	6.475	513	8,60%
Numero Drg chirurgici	6.712	7.124	412	6,14%
Numero Drg medici e non classificati	16.845	17.092	247	1,47%
Numero di Drg per non residenti	4.696	5.144	448	9,54%
Numero totale Drg del PRESIDIO	23.557	23.122	- 435	-1,85%
Valore totale Drg	47.928.836	49.038.377	1.109.540,93	2,31%
Valore totale Drg Ordinari	42.575.570	43.039.347	463.776,95	1,09%
Valore totale drg DH	5.353.265	5.999.029	645.763,98	12,06%
Giornate di degenza in ricovero ordinario (senza Nido)	99.893	102.104	2.211	2,21%
Accessi per ricoveri in DH	13.024	13.750	726	5,57%
Posti letto per ricoveri ordinari	330	325	- 5	-1,52%
Posti letto per ricoveri DH	42	42	-	0,00%
Totale posti letto	372	367	- 5	-1,34%

**P.O. Cesare Zonchello**

PARAMETRI DI BASE INDICATORI SANITARI	Anno 2007	Anno 2008	Variazione assoluta	Variaz. %
Numero totale Drg (ordinari e day hospital)	2.412	2.355	- 57	-2,36%
Numero Drg ricoveri ordinari	879	818	- 61	-6,94%
Numero Drg ricoveri DH	1.533	1.537	4	0,26%
Numero Drg chirurgici	-	-	-	
Numero Drg medici e non classificati	2.412	2.355	- 57	-2,36%
Numero di Drg per non residenti	487	460	- 27	-5,54%
Numero totale Drg del PRESIDIO	2.677	2.746	69	2,58%
Valore totale Drg	4.377.931	4.494.088	€ 116.156,95	2,65%
Valore totale Drg Ordinari	2.477.475	2.320.010	-€ 157.465,21	-6,36%
Valore totale drg DH	1.900.456	2.174.078	€ 273.622,16	14,40%
Giornate di degenza in ricovero ordinario (senza Nido)	8.384	7.221	- 1.163	-13,87%
Accessi per ricoveri in DH	7.268	7.254	- 14	-0,19%
Posti letto per ricoveri ordinari	39	38	- 1	-2,56%
Posti letto per ricoveri DH	26	20	- 6	-23,08%
Totale posti letto	65	58	- 7	-10,77%

**SINTESI ECONOMICA AZIENDA OSPEDALIERA**

VALORE DELLA PRODUZIONE	IPOSTESI 1 FINANZIAM.TO	IPOSTESI 2 FINANZIAM.TO
- RICOVERI (DRG)	53.532.000,00	53.532.000,00

di cui residenti provincia di Nuoro	41.119.000,00	41.119.000,00
di cui residenti fuori provincia (Mobilità attiva)	12.414.000,00	12.414.000,00
<b>- SPECIALISTICA AMBULATORIALE (a lordo del ticket)</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>
di cui residenti provincia di Nuoro	8.819.000,00	8.819.000,00
di cui residenti fuori provincia (Mobilità attiva)	1.181.000,00	1.181.000,00
<b>- PRESTAZIONI DIALISI (a carico diretto dell'A. T.)</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
<b>TOTALE PRODUZIONE SANITARI</b>	<b>66.532.000,00</b>	<b>66.532.000,00</b>
- FINANZIAMENTO PER FUNZIONI	58.680.000,00	57.463.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>125.212.000,00</b>	<b>123.995.000,00</b>

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>IPOTESI 1 FINANZIAM.TO</b>	<b>IPOTESI 2 FINANZIAM.TO</b>
COSTI DIRETTI (BASE 2008) ED INTEGRAZIONI 2009	4.957.000,00	124.957.000,00
+ QUOTA PARTE DEGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.497.000,00	1.497.000,00
<b>TOTALE COSTI DIRETTI</b>	<b>64.454.000,00</b>	<b>126.454.000,00</b>
COSTI PER FUNZIONI AMMINISTRATIVE DI SUPPORTO ALL'ASL E AO (TOTALE)	10.650,00	10.650.000,00
<b>DI CUI QUOTA STIMATA PER L'AZIENDA OSPEDALIERA</b>	<b>6.048.000,00</b>	<b>6.048.000,00</b>
<b>COSTI FINALI STIMATI</b>	<b>132.502.000,00</b>	<b>132.502.000,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>- 7.290.000,00</b>	<b>- 8.507.000,00</b>

### ASL TERRITORIALE

Si riporta di seguito, la situazione economica dell'ASL Territoriale e si fa presente che, specularmente alla logica della distribuzione del finanziamento, sono stati attribuiti in aggiunta ai costi diretti di gestione la valorizzazione delle prestazioni di ricovero e di specialistica acquistate per i propri residenti. Tali prestazioni sono state valutate, per le strutture fuori dal nostro territorio, sulla base dei flussi della mobilità passiva anno 2007 (ultimo dato disponibile fornito dalla RAS) e per quelle acquistate dalla futura Azienda Ospedaliera, i ricoveri sono stati valutati sulla base della produzione anno 2008 e la specialistica sulla base di una stima che tiene conto dei volumi rilevati dal File C del I° semestre 2009 e dei dati del canale interno.

### SINTESI ECONOMICA ASL TERRITORIALE

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>IPOTESI 1 FINANZIAMENTO</b>	<b>IPOTESI 2</b>



		FINANZIAMENTO
FINANZIAMENTO QUOTA CAPITARIA LORDA (55,3% + quota assistenza ospedaliera del P.O. Sorgono in capo all'ASL)	184.378.000,00	182.603.000,00

	IPOTESI 1 FINANZIAMENTO	IPOTESI 2 FINANZIAMENTO
<b>COSTI DI PRODUZIONE</b>		
<b>COSTI DI GESTIONE</b>		
- COSTI DIRETTI DELLA ASL 2008 + INTEGRAZIONI 2009	172.436.000,00	172.436.000,00
- QUOTA FUNZIONI AMMINISTRATIVE STIMATE X L'AO	6.048.000,00	6.048.000,00
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE</b>	<b>166.388.000,00</b>	<b>166.388.000,00</b>
<b>COSTI ACQUISTO PRESTAZIONI DELL' OSPEDALE</b>		
- PRESIDI OSPEDALIERI DEL PROPRIO TERRITORIO	49.938.000,00	49.938.000,00
RICOVERI	41.119.000,00	41.119.000,00
SPECIALISTICA*	8.819.000,00	8.819.000,00
- ALTRI PRESIDI OSPEDALIERI (MOBILITA' PASSIVA)	26.857.000,00	26.857.000,00
RICOVERI	25.415.000,00	25.415.000,00
SPECIALISTICA*	1.442.000,00	1.442.000,00
- PRESTAZIONI DI DIALISI	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>TOTALE COSTI X ACQUISTO PRESTAZIONI DAI P.O.</b>	<b>79.795.000,00</b>	<b>79.795.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI AZIENDA TERRITORIALE</b>	<b>246.183.000,00</b>	<b>246.183.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI SENZA L'ASSISTENZA OSPEDALIERA (1)</b>	<b>193.245.000,00</b>	<b>193.245.000,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO ASL TERRITORIALE</b>	<b>- 8.867.000,00</b>	<b>- 10.642.000,00</b>

(1) La produzione ospedaliera acquistata dalla nuova Azienda Ospedaliera sono già coperti dai finanziamenti dedicati (44,7%)

\* La specialistica è riferita alla sola quota prodotta per i residenti dell'ASL calcolata sulla base di incidenza del File C I° sem. 2009.

## PERSONALE

La ASL di Nuoro occupa 2525 unità di personale dipendente e autonomo. Di queste, 1211 lavorano nel Presidio Ospedaliero San Francesco di Nuoro e 152 nel Presidio Ospedaliero C. Zonchello di Nuoro (vi sono però 35 unità che si occupano di attività territoriale e che solo logisticamente operano negli uffici del presidio).

Il tema dello scorporo dell'Azienda Ospedaliera è stato affrontato preliminarmente con un riscontro sul campo del personale effettivamente operante nei due presidi nuoresi in modo da evitare erronee imputazioni delle persone alle unità operative.

Eseguita la verifica si è deciso di affrontare il tema della suddivisione del personale delle Strutture Centrali aziendali:

- Uffici di Staff
- Dipartimento Amministrativo
- Unità Tecnico Logistiche Territoriali e Ospedaliere

#### ***RIPARTO DELLE STRUTTURE CENTRALI:***

Il riparto del personale delle Strutture Centrali, ammontante a 191 unità di personale di cui 174 di natura subordinata, è avvenuto tramite la scelta di un parametro di suddivisione in grado di esprimere la “complessità organizzativa” (e di conseguenza l’assorbimento di ore lavoro) cui i servizi centrali offrono supporto.

Il Parametro individuato, dopo diverse valutazioni, è stato quello del **numero di dipendenti presenti nelle due macro strutture “ASL-territoriale” ed istituenda “Azienda Ospedaliera”**, al netto del personale impiegato nelle Strutture Centrali.

Pertanto a fronte di un organico totale attuale di 2525 unità di lavoro dipendente, autonomo e flessibile, quello delle due nuove entità, al netto delle strutture centrali, sarebbe complessivamente di 2334 unità di lavoro dipendente, autonomo e flessibile, parametro utilizzato come base percentuale del riparto.

**L’Azienda ospedaliera (A.O.)** avrebbe 1328/2334 dipendenti totali, pari al **56.9%**

**La ASL** avrebbe invece 1006/2334 dipendenti totali, pari al **43.1%**

Tali percentuali utilizzate per il riparto consentono di suddividere le 191 unità di personale centrale in due quote:

- Quota A.S.L. - 82 dip. Totali (di cui 75 di lavoro dipendente)
- Quota A.O. - 109 dip. Totali (di cui 99 di lavoro dipendente)

#### ***RIPARTIZIONE DEL PERSONALE:***

Eseguita la suddivisione dei dipendenti delle Strutture Centrali interaziendali il riparto determinerebbe pertanto una situazione finale come segue:

##### **ASL di Nuoro – 1088 unità di cui:**

- 809 - provenienti dall’Assistenza territoriale e collettiva;
- 161 - dal Presidio Ospedaliero San Camillo di Sorgono;
- 35 - dell’Assistenza Territoriale ubicata logisticamente presso il Presidio C. Zonchello di Nuoro;
- 83 - derivanti dalla quota di personale delle Strutture Centrali

##### **Azienda ospedaliera di Nuoro – 1437 unità di cui:**

- 1211 - del P.O. San Francesco;
- 117 - del P.O. Zonchello al netto delle attività territoriali;
- 109 - dalla quota di personale delle Strutture Centrali

**VALUTAZIONI E CONTEGGI ECONOMICI:**

Il personale è stato anche valutato da un punto di vista economico con la tecnica del Full Costing e l'utilizzo di costi medi attendibili al 99%, con uno scarto di +/- 1%.

Le nuove strutture a fine anno avrebbero un costo del personale stimabile in euro pari a:

- € 53.240.540 - Costo ASL di Nuoro;
- € 70.038.239 - Costo Azienda ospedaliera di Nuoro.

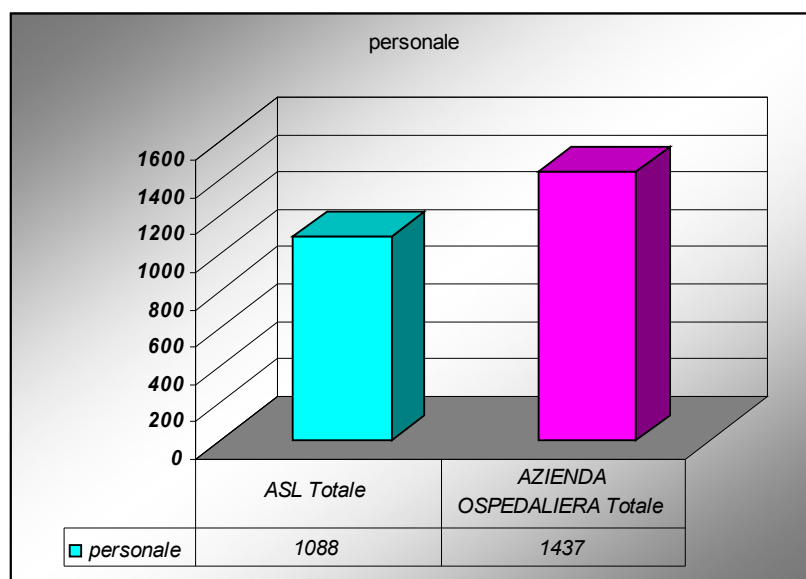
Va tuttavia fatto presente che il costo medio non considera euro 1.767.000 per i rinnovi contrattuali 2009 della Dirigenza, che dovranno essere sostenuti ed erogati.

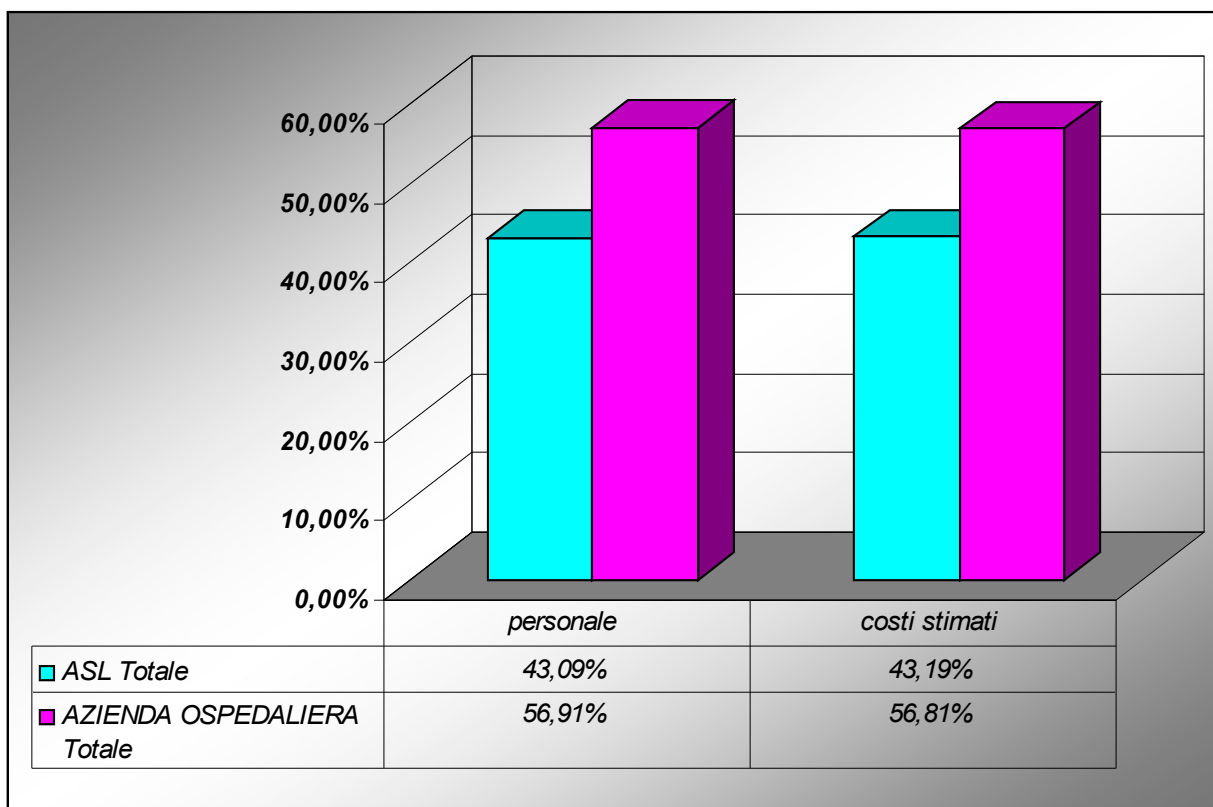
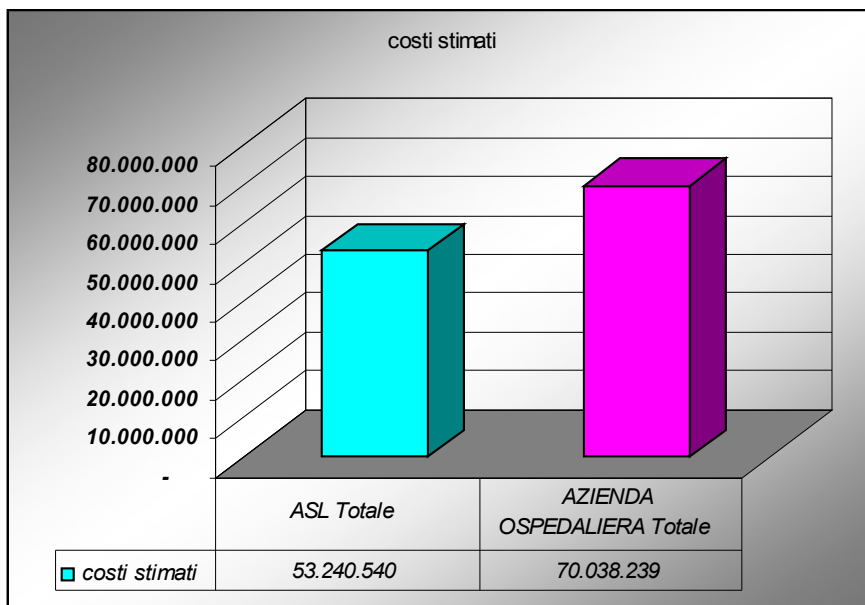
Per quanto concerne i Fondi per la Dirigenza e per il Comparto, gli stessi sono stati suddivisi sulla base dell'entità numerica di personale, afferente la specifica categoria, presente nelle due Aziende che risulteranno dallo scorporo.

**Allegati: Tabelle riassuntive dati del personale;**

- 1 Ipotesi riparto dipendenti servizi centrali;**
- 2 Riparto lavoratori dipendenti;**
- 3 Riparto lavoratori flessibili;**

**SINTESI GRAFICA:**





## CRITERI RIPARTO PATRIMONIO MOBILIARE

Al fine di predisporre Il progetto di scorporo di cui all'oggetto si è proceduto al riparto del patrimonio mobiliare aziendale seguendo i seguenti criteri.

In primo luogo si evidenzia che non è stato effettuato un inventario fisico dei cespiti.

Si è operato sui supporti informatici dedicati e sugli atti contabili di bilancio.

Al fine di ottenere dati corretti e di facile elaborazione si è reso comunque necessario svolgere le seguenti attività:

- 1) Verifica della completezza dei dati inseriti in inventario;
- 2) Armonizzazione dati (descrizione cespiti - gruppo/specie/voce – centri di utilizzo);
- 3) Riclassificazione cespiti con inserimento nel corretto gruppo/specie/voce.
- 4) Evidenziazione cespiti da dismettere seguendo le ordinarie procedure di messa in fuori uso;

Esaurita tale fase di riordino e armonizzazione dei dati si è proceduto nelle attività specifiche richieste dalla esigenza di procedere allo scorporo dei beni assegnati al P.O. "San Francesco" dal resto dell'Azienda Sanitaria di Nuoro.

Si è quindi proceduto a:

- Suddividere i cespiti per struttura (P.O. "San Francesco" - compresi Pneumologia, Oncologia, Radiologia e Laboratorio Analisi ubicati presso il P.O. "C. Zonchello" - e Azienda Sanitaria Compresi i servizi territoriali ubicati presso il P.O: "C. Zonchello");
- Calcolare ammortamenti simulati al 16/11/2009;
- Aggiornare i dati relativi al valore storico, al fondo di ammortamento e al residuo da ammortizzare;
- Predisporre le tabelle riassuntive dei valori per gruppo/specie/voce.

Esaurita tale fase si è quindi proceduto a rilevare i beni di terzi presenti presso il P.O. "San Francesco".

Anche in questo caso non si è proceduto ad effettuare un inventario fisico di tali beni.

Si è fatto quindi riferimento agli atti aziendali che hanno disposto le acquisizioni degli stessi. Si è proceduto nelle seguenti attività:

- a) Verifica della completezza dei dati inseriti in inventario per i beni acquisiti in leasing;
- b) Ripartizione beni in noleggio, service, leasing, project;
- c) Determinazione quantità numerica e dislocazione;

I dati di sintesi sono riportati nelle tabelle riassuntive allegate alla presente relazione.

Infine si è proceduto altresì alla rilevazione delle utenze idriche, di energia elettrica e di telefonia afferenti al P.O. "San Francesco" con l'individuazione del numero e della tipologia.



**Allegati: Tabelle riassuntive dati contabili patrimonio mobiliare con ipotesi di scorporo;  
Elenchi beni mobili in proprietà suddivisi tra P.O: “San Francesco” e Azienda Sanitaria su CD;  
Elenchi beni mobili in leasing, noleggio, service, project P.O. “San Francesco”;  
Elenco beni mobili registrati P. O. “San Francesco”;  
Elenchi utenze;**

## CRITERI RIPARTO PATRIMONIO IMMOBILIARE

La presente relazione a corredo degli elaborati grafici al fine di specificare gli immobili oggetto dello scorporo che dall'attuale Azienda Sanitaria di Nuoro vanno a costituire l'Azienda Ospedaliera. Così come si evince dal disposto normativo Legge Regionale 7 agosto 2009, n. 3, e dalla deliberazione della Giunta RAS 15 settembre 2009, n. 42/17 i presidi che confluiscono a formare l'Azienda Ospedaliera di nuova istituzione sono il P.O. San Francesco e Cesare Zonchello di Nuoro.

Il presidio ospedaliero San Francesco è censito al Nuovo Catasto Terreni al Foglio 43 mappale 1513 con una superficie pari a mq. 40.827. Al Nuovo Catasto Edilizio Urbano il presidio di che trattasi è censito al Foglio 43 particella 1512 con una superficie catastale di 34.166 mq. Dalle misurazioni i reali volumi e le superfici risultano pari a:

STATO ATTUALE - P.O. SAN FRANCESCO NUORO				
DATI TECNICI - CALCOLO DEI VOLUMI				
	SUPERFICI	[mq]	VOLUME	[mc]
Piano secondo seminterrato		2267,00		7934,50
Piano primo seminterrato		10097,00		35339,50
Piano rialzato		9600,00		33600,00
Piano secondo		5516,00		19306,00
Piano terzo		2270,00		7945,00
Piano quarto		2270,00		7945,00
Piano quinto		1535,00		5372,50
Piano sesto		1535,00		5372,50
Piano settimo		1535,00		5372,50
Piano ottavo		1535,00		5372,50
Piano nono		1535,00		5372,50
Piano decimo		1535,00		5372,50
Piano undicesimo		1535,00		5372,50
Piano dodicesimo		1535,00		5372,50
Piano tredicesimo		1535,00		5372,50
Piano quattordicesimo		615,00		1840,00
<b>TOTALE</b>		<b>46450,00</b>		<b>162262,50</b>

Il valore del Presidio Ospedaliero da ascrivere al patrimonio della costituenda Azienda Ospedaliera è pari a euro 29.489.061,62 così come risulta da analisi dettagliata, redatta congiuntamente al Servizio Bilancio Aziendale, allegata alla presente. Tale determinazione tiene conto del valore originario dell'immobile valutato all'anno 1998, degli incrementi

dovuti ad esecuzione delle lavorazioni succedutesi fino ad oggi che hanno comportato incremento del valore e degli ammortamenti relativi.

Il presidio ospedaliero Cesare Zonchello è censito al Nuovo Catasto Terreni al Foglio 43 mappale 45 con una superficie pari a mq. 90.003 destinata prevalentemente a parco urbano. Al Nuovo Catasto Edilizio Urbano il presidio di che trattasi è censito al Foglio 43 particella A55 con una superficie catastale di 6.550 mq.

Dalle misurazioni i reali volumi e le superfici risultano pari a:

STATO ATTUALE - P.O. C. ZONCHELLO NUORO			
DATI TECNICI - CALCOLO DEI VOLUMI			
	SUPERFICI	[mq]	VOLUME
			[mc]
Portineria (1)		60,00	210,00
Padiglione amministrazione (2)		3102,98	12923,49
<b>Padiglione ex aspecifici (3)</b>		<b>6532,63</b>	<b>24391,27</b>
Padiglione ex specifici (4)		6532,63	24391,27
Autorimessa (5)		397,60	1272,32
Corsello		535,03	888,20
Padiglione ex cinema (6)		329,22	2386,85
Padiglione ex cucina (7)		688,00	3681,82
Padiglione ex refettorio (8)		249,90	1811,77
Padiglione ex lingerie (9)		592,17	4791,79
Padiglione ex veranda (10)		329,05	1283,29
Padiglione ex hospice (11)		866,78	3406,31
Chiesa (12)		236,80	1065,60
Serbatoio riserva idrica padiglioni (13)		28,80	100,80
Centrale termica (14)		288,36	1009,26
Gruppi antincendio (15)		134,40	470,40
Locali filtri acqua (16)		19,36	67,76
Ex impianto antincendio (17)		6,84	23,94
Depuratore (18)		16,64	58,24
<b>TOTALE</b>		<b>20947,19</b>	<b>84234,38</b>

In prima analisi costituisce oggetto di scorporo esclusivamente il padiglione ex specifici con una superficie pari a complessivi mq 6.532,63. Tale padiglione è articolato su tre piani di cui uno interrato. Il valore utilizzato per la determinazione del valore da ascrivere al patrimonio della costituenda Azienda Ospedaliera è stato determinato come segue: euro 1.700/mq per i tre piani fuori terra e euro 30%\*1.700/mq per il piano interrato.

Nello specifico:

**valore da iscrivere al patrimonio = (3/4)6532\*1700+(1/4)6532\*1700\*30/100= euro 9,16 mln**

Relativamente all'affidamento in concessione, mediante procedura di project financing, dei lavori di *ristrutturazione e completamento dei PP.OO. San Francesco e C. Zonchello di*

Nuoro, San Camillo di Sorgono e dei Presidi Sanitari e Distrettuali di Macomer e Siniscola è stata inoltrata formale richiesta all'Autorità della Vigilanza sui Contratti di Lavori Pubblici, Servizi e Forniture al fine verificare la possibilità di compiere parallela operazione di scorporo dei lavori e dei servizi compresi nel contratto di concessione di che trattasi.

<b>P.O. SAN FRANCESCO</b>			
	<b>Importo</b>	<b>ammortamento</b>	<b>diff.za</b>
<b>P.O. SAN FRANCESCO valore all'01/01/1998</b>	€ 17.395.301,28	€ 6.196.576,17	€ 11.198.725,11
<b>CENTRALE TERMICA</b>	€ 444.769,04	€ 41.697,25	€ 403.071,79
<b>PROGETTO MEDICINA NUCLEARE + SCAVI SBANCAMENTO X BUNKER RADIOTERAPIA</b>	€ 376.569,89	€ 24.947,88	€ 351.622,01
<b>POTENZIAMENTO LABORATORIO ANALISI SAN FRANCESCO</b>	€ 599.922,27	€ 55.991,96	€ 543.930,31
<b>Ex Art. 20 L. 67/88 Edilizia Sanitaria I Fase DEA + P.I. 1998</b>	€ 3.186.938,27	€ 332.419,65	€ 2.854.518,62
<b>Ex Art. 20 L. 67/88 Edilizia Sanitaria I Fase -adeguamento locali messa a norma impianti prev.incendi abbattimento barriere architettoniche</b>	€ 2.155.899,40	€ 202.155,63	€ 1.953.743,77
<b>DGR N. 34/26 DEL 02/08/2006 completamento DEA SK 22</b>	€ 625.000,00	€ 16.174,73	€ 608.825,27
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase adeguamento degenze ala est-ovest e compl.to blocco operatorio sk 40</b>	€ 2.468.663,98	€ 167.109,49	€ 2.301.554,49
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase adeguamento spazi e ristoro sk 41</b>	€ 122.460,86	€ 16.421,14	€ 106.039,72
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase Ampliamento Locali Radiologia sk 42</b>	€ 309.874,14	€ 23.240,56	€ 286.633,58
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase completamento DEA e Pronto Soccorso Radiologico sk 43</b>	€ 774.685,35	€ 25.122,46	€ 749.562,89
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase completamento MESSA A NORMA IMPIANTO ELETTRICO sk 44 + P.I. 1998</b>	€ 2.040.261,38	€ 92.210,86	€ 1.948.050,52
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase Direzione Sanitaria e CED sk 45</b>	€ 53.754,44	€ 10.482,12	€ 43.272,32
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase Impianto Condizionamento sk 46</b>	€ 4.131.655,19	€ 61.039,94	€ 4.070.615,25
	<b>Importo</b>	<b>ammortamento</b>	<b>diff.za</b>
<b>Art. 20 L 67/88 - II° fase N. 2 Ascensori Pubblico-antincendio e sostituzione infissi esterni sk 47</b>	€ 1.988.359,06	€ 140.647,03	€ 1.847.712,03

Art. 20 L 67/88 - II° fase Realizzazione Locali Farmacia Ospedaliera sk 48	€ 90.121,03	€ 11.415,33	€ 78.705,70
Art. 20 L 67/88 - II° fase Determ.zione n. 901/2002 -Amm.to Tecnologico dialisi San Francesco sk 22	€ 149.695,90	€ 7.217,66	€ 142.478,24
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 36.913.931,48</b>	<b>€ 7.424.869,86</b>	<b>€ 29.489.061,62</b>

**Allegati:**

- 1 Ipotesi riparto dipendenti servizi centrali;
- 2 Planimetria generale stato attuale Ospedale S. Francesco
- 3 Planimetria generale stato attuale Ospedale Zonchello