



ASL Nuoro

SERVIZIO SANITARIO REGIONE SARDEGNA

Azienda Sanitaria Locale

Nuoro



ASLNuoro

Bilancio Preventivo Economico Annuale Aziendale
Anno 2016

Relazione del Commissario Straordinario



PREMESSA GENERALE

La presente relazione evidenzia e mette in collegamento la programmazione economica predisposta da questa Azienda Sanitaria, con gli obiettivi di mandato assegnati ai Commissari Straordinari dalla DGR n. 1/14 del 13.01.2015 a seguito della emanazione della l.r. n.23/2015.

In particolare è opportuno ricordare che per l'anno 2016, la programmazione aziendale, così come da indicazione regionale, si limita ai soli aspetti contabili e per di più circoscritti ad un solo anno, in considerazione del contesto straordinario nel quale stanno operando i Commissari.

La programmazione aziendale pertanto tiene conto quasi esclusivamente degli obiettivi di mandato a valenza economico-finanziaria, evidenziando comunque altri aspetti di spesa connessi al potenziamento di servizi sanitari che in modo specifico vengono richiesti dalla Regione Sardegna.

A. Missione e visione

L'Azienda Sanitaria Nuorese concorre alla realizzazione della missione del Servizio Sanitario Nazionale e Regionale contribuendo alla promozione, mantenimento e miglioramento dello stato di salute del singolo cittadino e della collettività mediante la soddisfazione dei bisogni sanitari e sociosanitari del proprio territorio.

L'Azienda si impegna ad offrire l'insieme dei servizi per fare fronte ai bisogni della comunità locale ed a soddisfare la domanda di sicurezza sanitaria e sociosanitaria assicurando la disponibilità e l'accesso alle diverse tipologie di assistenza, servizi e prestazioni ricompresi nei livelli essenziali di assistenza e organizzando interventi efficaci sul territorio, avvalendosi di interlocutori qualificati quali le Strutture private accreditate, le Associazioni di Volontariato, per il ruolo di interpretare i bisogni dei portatori di interesse, e dell'efficace collaborazione della rete degli Attori Istituzionali locali e regionali.

L'Azienda opera nel rispetto dei valori fondamentali quali l'equità, la solidarietà e il rispetto della dignità umana in modo da garantire l'eguaglianza nell'accesso ai servizi sanitari e si farà interprete di principi fondamentali quali: tutela della vita umana in tutte le sue fasi; tutela della libera scelta del paziente; imparzialità e tutela delle pari opportunità; buona amministrazione e trasparenza. Nel contempo, garantirà una crescita interna attraverso il miglioramento continuo nella formazione professionale, incoraggiando la buona collaborazione tra tutto il personale promuovendone le capacità organizzative e attivando nuovi percorsi organizzativi.



C. Situazione economica aziendale

La gestione economica dell'Azienda Sanitaria di Nuoro, non può prescindere dalla progressiva diminuzione del contributo regionale in conto esercizio (fondo sanitario regionale), passato da 306 milioni di euro circa per il 2013 a 282 milioni circa per il 2014 a 272 milioni (assegnazione ancora provvisoria) per il 2015 e per finire a 277 milioni, sempre provvisori, previsti nel 2016. Infatti, se appare chiaro l'intendimento regionale di rendere maggiormente sostenibile il sistema economico-finanziario del SSR, con la richiesta a tutte le Aziende di definire un **"piano di rientro del disavanzo"**, di cui agli obiettivi di mandato, contenuti per la parte economica nell'allegato al DGR n. 1/14 del 13.01.2015, risulta oltremodo oneroso procedere a ridurre i costi di produzione, lasciando inalterato il sistema dei servizi offerti, in presenza, come detto di una forte riduzione delle assegnazioni regionali. La programmazione economica 2016, tiene conto anche delle azioni di razionalizzazione richieste in modo specifico alla Asl 3 di Nuoro sui costi afferenti la gestione del Project Finance, principalmente sui volumi di attività e sulla rivisitazione dei servizi di supporto, in termini di contenuti.

La programmazione 2016 si caratterizza quindi per una forte riduzione del valore della produzione rispetto al triennio precedente, mentre sul versante dei costi, le azioni di razionalizzazione intraprese principalmente sui canoni dei servizi del Project Finance, segnatamente quello dell'ingegneria clinica per la parte dei rinnovi (che come già anticipato nel preconsuntivo 2015, si ridurranno di € 4.300.000), e le previsioni di risparmio conseguenti all'attuazione delle misure di cui alla CSR del 02.07.2015, ed in particolare per i contratti di cui all'allegato A) della l. n. 125/2015, consentono di prevedere una riduzione dei costi rispetto al 2015 di circa € 1.600.000. Il confronto sul 2015, risulta comunque essere indicativo, trattandosi di esercizio ancora in corso. Le misure programmate consentono in ogni qual modo di ipotizzare una ulteriore compressione dei costi al netto di quelli ascrivibili a progetti a destinazione vincolata (Potenziamento ADI).

La tabella che segue riepiloga in sintesi le voci che compongono il Conto Economico Preventivo 2016 con il risultato finale atteso, raffrontato con le gestioni 2014 e 2015, seppure quest'ultime siano ancora provvisorie:



Valore modello C.E.	Consuntivo (provvisorio) 2014	Pre-Consuntivo 2015	Programmazione 2016	Scos.% 2015/2014	Scos.% 2016/2015
A) Valore della produzione	296.975.000	283.834.000	291.349.135	-4,42%	2,65%
B) Totale costi della produzione	331.957.000	323.674.000	324.974.000	-2,50%	0,40%
MARGINE OPERATIVO LORDO (A - B)	-34.982.000	-39.840.000	-33.624.865	13,89%	-15,60%
C) Totale proventi e oneri finanziari	-189.000	1.024.000	-180.000	-641,80%	-117,58%
E) Totale proventi e oneri straordinari	-275.000	16.087.000	0	-5949,82%	-100,00%
Y) Totale imposte e tasse	2.841.000	9.616.000	9.655.000	238,47%	0,41%
RISULTATO DI ESERCIZIO - LORDO	-38.287.000	-32.345.000	-43.459.865	-15,52%	34,36%

Nello specifico possiamo osservare quanto segue:

➤ **Valore della produzione:** si evidenzia uno scostamento positivo tra il 2015 e il 2016 di 7,5 milioni dovuto principalmente alla riduzione dei finanziamenti in conto esercizio, quota indistinta, passati dai 271,8 milioni ai 277,3 milioni (5,5 mil.), con uno scostamento del + 2%. Nei finanziamenti in c/esercizio a destinazione vincolata sono stati considerati in aggiunta, rispetto al 2015 i finanziamenti relativi al potenziamento dell'ADI programmati per l'anno 2016.

I ricavi e le altre entrate dirette sono previste tendenzialmente stabili nel biennio.

➤ **Costi della Gestione caratteristica:** tra i due anni 2015/2016, si prevede un incremento complessivo di 1.300.000 euro, pari allo 0,4%, dovuto principalmente all'incremento previsto con il Progetto potenziamento ADI (+ 700.000), finanziati totalmente dai fondi a destinazione vincolata e ai maggiori costi legati ai beni sanitari.

• **I beni sanitari** pari a 63,7 milioni, incideranno complessivamente sul Totale dei Costi della Produzione 2016 per quasi il 20%, in linea con il 2015 pre-consuntivo. Si evidenzia che lo scostamento significativo si ha con il 2014 (la cui incidenza era del 17% circa) per effetto dell'acquisto, nel corso del 2015, dei farmaci innovativi per l'Epatite C che in proiezione comporterà nel corso del corrente anno un incremento dei farmaci di almeno 5,2 milioni di euro. Tale valore in proiezione per l'intero anno 2016, potrebbe risultare più elevato, in considerazione di possibili nuovi pazienti da sottoporre a cura.

Relativamente ai Dispositivi medici e diagnostici, in termini assoluti è stata prevista per il 2016, rispetto al 2015 una riduzione dei costi di circa 1,2 mil. per effetto dell'applicazione dell'abbattimento del 5% sul valore dei contratti (D.L. 78/2015 convertito in L. 125/2015).



- **I beni non sanitari** pari a 1,3 milioni, incideranno complessivamente sul Totale dei costi della produzione 2016 per lo 0,4%, presentando un andamento leggermente in riduzione rispetto al 2015 pre-consuntivo, anche per l'effetto del D.L.78/2015.
- **I Servizi sanitari:** pari a 80 milioni, costituiscono il 69% del complesso dei Servizi (sanitari e non sanitari) ed incideranno complessivamente sul Totale dei costi della produzione per il 24% in linea con il 2015 e il 2014. I Servizi sanitari sono previsti in leggera crescita rispetto al 2015 di poco più di 500.000, ma in riduzione rispetto al 2014 di quasi 400.000 euro. Nel biennio 2016/2015 le variazioni sono distribuite in tutte le singole voci di cui si compone, dal costo dalla medicina convenzionata (MMG/PLS/GM/118) con + 85.000 euro, alla specialistica convenzionata per la quale si è confermato il Tetto di spesa proposto per l'anno 2016 (+ 200.000 euro) all'incremento dell'assistenza integrativa e protesica (+ 160.000). Si evidenzia, comunque, che tali variazioni derivano anche dalla provvisorietà dell'attuale CE 2015. Infine, anche per alcuni servizi di quest'area (es. noleggi) sarà prevista la riduzione di cui al del D.L.78/2015 con un effetto di circa 150.000.
- **Servizi non sanitari:** pari a 35,5 milioni, costituiscono il 31% del complesso dei Servizi (sanitari e non sanitari) ed incideranno complessivamente sul Totale dei costi della produzione per l' 11% in linea con il 2015 e il 2014. Tale aggregato si compone di tutte quelle voci di spesa relative a: pulizie, lavanderia, riscaldamento, mensa, vigilanza, utenze e altri servizi di supporto. L'incremento previsto è pari a euro 1,1 milioni (+3,16%), attribuibile esclusivamente ai Premi di Assicurazione, compensato dalla riduzione delle relative quote di accantonamento. Anche per alcuni servizi quali il Lavano e il trasporto non sanitario è prevista l'applicazione delle prescrizioni del D.L.78/2015 con un effetto in riduzione previsto di ulteriori 150.000.
- **Manutenzioni:** pari a 9 milioni, incidono complessivamente sul Totale dei Costi della Produzione 2016 per quasi il 2,8%, in linea con il 2015 pre-consuntivo. La riduzione significativa sia ha rispetto all'anno il 2014 per 4,7 milioni, pari al 34%, come effetto della eliminazione della quota rinnovi presente nel canone dell'ingegneria clinica e del servizio hardware (Project Financing).
- **Costo del Personale dipendente:** pari a 123,7 milioni, incide complessivamente sul Totale dei Costi della Produzione 2016 per quasi il 38%, poco più del biennio 2015/2014. L'incremento di quasi 800.000 euro è ascrivibile principalmente alla previsione per l'anno 2016 delle spese per acquisizione del Personale infermieristico, riabilitativo e psicologo per il potenziamento dell'Assistenza domiciliare (ADI). Tali azioni saranno interamente coperti dai finanziamenti vincolati.