



SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ



**BILANCIO ECONOMICO
PREVENTIVO 2020**

NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

I) Premessa

- a) Dati di attività sanitaria progressiva fino al 2019
- b) Note sulla contabilità economica

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- Contributi in c/esercizio
- Ricavi e proventi diversi
- Costi capitalizzati

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- Acquisti di beni e servizi e personale
- Ammortamenti
- Proventi ed oneri finanziari e straordinari

III) Conclusioni

I) Premessa

Il Bilancio economico preventivo dell'esercizio 2020 è stato elaborato con riferimento all'art. 29 della L.R. 32/94 ed alla DGRC 8306 del 28/10/1996, del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e nel rispetto dell'art. 3 L.R. n. 24/2006. La forma strutturale seguita è quella dei modelli di rilevazione del Conto Economico previsti dal Ministero della Salute e definiti dal D.M. 20 marzo 2013; mentre i modelli economici CE sono stati predisposti secondo le disposizioni del Ministero della Salute di cui al Decreto del 15/06/2012 in vigore dall'esercizio 2012.

Nella redazione del Bilancio economico preventivo 2020 sono state rispettate le disposizioni regionali, in particolare le indicazioni del Commissario straordinario per il Piano di rientro del disavanzo sanitario di cui al DCA 82/2013, al DCA 106/2014, alle circolari e note di indirizzo regionali. Si è tenuto altresì conto, in maniera residuale, del D.L. 78/2015; mentre per la rappresentazione di alcune categorie di costo sono stati presi a base i costi consuntivi dell'esercizio 2018, il tendenziale 2019 (rispetto ai 3 trimestri precedenti l'ultimo in corso) e la programmazione acquisti 2020 della Società Regionale per la Sanità.

In dettaglio, per il personale si prevede, rispetto agli anni precedenti, un incremento dei costi in relazione al piano dei fabbisogni di questa azienda in via di formalizzazione e quale conseguente effetto sia del personale acquisito come da Deliberazione del Direttore Generale dell'ASL di Avellino n. 1437 del 09/10/2018 "*DCA 29 del 19/04/2018 – Annessione Presidio Ospedaliero "A.Landolfi" di Solofra all'AORN "S.G. Moscati" di Avellino – Trasferimento personale*", sia dello sblocco delle assunzioni nei limiti delle percentuali di assunzione pianificate, rispettando il tetto di spesa fissato; La riduzione del ricorso al personale sanitario da lavoro interinale è stato compensato dalle assunzioni di personale dipendente. Per i beni sanitari il costo subisce un aumento rispetto al previsionale 2018 per effetto dell'incremento previsto della produzione e della conseguente erogazione di prodotti farmaceutici e dispositivi medici come da Deliberazione relativa alla programmazione di beni e servizi n. 912 del 30 Settembre 2019.

Fatta questa premessa di carattere generale, il Bilancio annuale economico preventivo dell'esercizio 2020, che rappresenta in termini economici il Piano operativo che l'Azienda Moscati intende perseguire nel prossimo anno, prevede un pareggio di bilancio e rappresenta la seconda annualità di costo per la pianificazione strategica delle attività aziendali previste nel medio periodo dopo il nuovo assetto organizzativo e istituzionale determinato dalla Annessione del P.O. Landolfi di Solofra e dal Piano di Rete Ospedaliera Regionale di cui al DCA n. 103/2019.

La presente relazione, partendo dalle considerazioni sin qui esposte, fornisce, seppure in maniera sintetica, informazioni aggiuntive ai valori numerici contenuti nel documento contabile ed identifica gli orientamenti circa l'evoluzione della gestione.

A tal fine di seguito si forniscono sinteticamente:

- a) DATI DI ATTIVITA' SANITARIA PERIODO 2010/2019
- b) NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

a) DATI DI ATTIVITA' SANITARIA 2008/2019

Le tabelle che seguono illustrano i dati di attività dell'Azienda negli ultimi anni e dimostrano la sua capacità di dare risposta ai bisogni ed alla domanda assistenziale della popolazione. Il concentramento delle attività sanitarie presso la "città ospedaliera" e l'annessione del P.O. di Solofra a questa Azienda, in linea con gli obiettivi aziendali e di ottimizzazione dei servizi, ha comportato un miglioramento della qualità e dell'efficacia delle prestazioni. Di seguito sono riportate alcune attività prospettive della annualità 2019, confrontate con lo storico che sono prese come base riferimento per in conto economico previsionale 2020, in assenza di modifica alle politiche sanitarie regionali ed aziendali.

TABELLA N. 1 – RICAVI ATTIVITA' SANITARIA

(in migliaia di Euro)

ATTIVITA'	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 *	% 2019/2018
Ricoveri Ordinari	73.503	71.676	75.753	* 76.824	71.151	68.223	70.509	72.501	73.682	1,63
Day Hospital	18.692	18.903	17.728	17.933	17.870	18.033	16.053	14.474	5.861	-0,35
Att. Ambulatoriali	10.986	12.251	12.251	14.209	11.738	10.540	11.239	11.996	14.590	-17,39
Sub totale	103.181	102.830	105.732	108.966	100.759	96.796	97.801	98.971	94.133	-7,53
Altri Serv. Sanitari:	20.316	18.592	18.840	21.840	25.558	26.122	26.693	27.261	17.286	17,02
AA0320 al netto di ricavi ALPI										
TOTALI	123.497	121.422	124.572	130.806	126.317	122.918	124.494	126.232	111.419	-3,60

* Ultimi Dati disponibili per l'anno 2019 e proiettati a fine anno. Il 2019, rispetto agli altri anni, include le attività del nuovo P.O. di Solofra.

TABELLA N. 2 – PRODUTTIVITA' PER POSTO LETTO

(in migliaia di Euro)

PRODUTTIVITA' PER POSTO LETTO						
ANNO	POSTO LETTO ORDINARIO			DAY HOSPITAL		
	P.L.	FATTURATO	X P.L.	P.L.	FATTURATO	X P.L.
2005	504	77.149	153	113	21.425	190
2006	510	79.845	157	115	21.438	186
2007	505	79.734	158	115	22.780	198
2008	499	80.001	160	130	23.751	183
2009	502	81.808	163	109	19.125	176
2010	495	75.021	152	129	19.373	150
2011	450	73.503	163	120	18.682	156
2012	453	71.676	158	115	18.903	164
2013	568	75.753	133	115	17.728	154
2014	472	76.824	162	155	17.933	116
2015	437	71.151	163	154	17.870	116
2016	476	68.223	143	154	18.033	117
2017	412	70.509	171	84	16.052	191
2018	519	72.501	140	99	14.474	146
2019 *	512	73.682	144	97	5.861	60

* Ultimi Dati disponibili per l'anno 2019 e proiettati a fine anno che include le attività del il PO di Solofra

TABELLA N. 3 – ALTRI DATI STATISTICI
(in migliaia di Euro)

TABELLA 3A: RICOVERI ORDINARI

ANNO	Posti Letto	RICOVERI	GIORNATE	FATTURATO	MEDIA DEGENZA	PESO MEDIO
2005	504	23.494	156.110	77.149	6,7	1,329
2006	510	24.303	153.655	79.845	6,3	1,328
2007	505	24.244	152.361	79.734	6,3	1,331
2008	499	23.582	147.964	80.001	6,3	1,373
2009	502	23.951	149.926	81.808	6,2	1,223
2010	495	22.015	140.500	75.021	6,4	1,118
2011	450	20.864	146.171	73.503	7,03	1,147
2012	453	20.403	147.409	71.676	7,25	1,144
2013	568	20.642	149.404	75.753	7,24	1,138
2014	472	20.745	146.160	76.824	7,39	1,17
2015	437	18.350	145.600	71.151	7,39	1,17
2016	437	17.258	142.134	68.223	8,25	1,19
2017	412	17.165	136.714	70.509	7,96	1,24
2018	519	18.120	135.586	72.501	7,48	1,21
2019 *	512	14.881	109.272	73.682	7,34	1,13

TABELLA 3/B: DAY HOSPITAL

ANNO	Posti Letto	CASI	Giorni Degenza	FATTURATO	Accessi Pronto (*)
2005	113	18.836	67.910	21.425	48.599
2006	115	18.472	64.993	21.438	48.856
2007	115	18.948	69.348	22.780	51.914
2008	130	19.170	71.227	23.751	55.801
2009	109	13.329	55.787	19.125	43.416
2010	129	13.057	54.253	19.373	56.045
2011	120	2.877	53.041	18.692	49.120
2012	115	12.938	53.286	18.903	47.744
2013	115	12.950	50.826	17.728	46.443
2014	155	12.647	50.583	17.933	44.070
2015	154	13.324	52.494	17.870	42.709
2016	96	12.656	51.097	18.033	41.932
2017	84	9.667	40.060	16.053	41.476
2018	99	8.598	35.604	14.474	45.770
2019 *	97	5.299	12.455	5.861	63.372

** Ultimi Dati disponibili per l'anno 2019 e proiettati a fine anno. I dati 2019 (e gli accessi al pronto soccorso, includono le attività del P.O. di solofra*

b) NOTE SULLA CONTABILITA' ECONOMICA

Nel rispetto del D.M. 20/03/2013 e tenendo conto del grado di dettaglio richiesto dai nuovi modelli di rilevazione economica CE in vigore già con il preventivo 2012, il Bilancio preventivo 2020 è stato strutturato come segue:

- lo schema di Bilancio adottato è conforme a quello di cui al decreto emanato 20/03/2013 dal Ministro della Salute;
- i dati del Bilancio sono esposti in unità di Euro senza decimali secondo lo schema di cui al precedente punto, integrato con ulteriori voci di dettaglio definite dalla Regione, riportando il confronto con il Bilancio del precedente esercizio;
- la Nota illustrativa riporta i valori del Conto Economico espressi in migliaia di Euro;

Fatte queste necessarie considerazioni, si passa all'esame dei ricavi e dei costi, come previsto dai modelli di rilevazione, in cinque macro-livelli:

- A) Valore della Produzione
- B) Costi della Produzione
- C) Proventi ed oneri finanziari
- D) Proventi ed oneri straordinari
- E) Imposte e tasse.

II) Descrizione e Criteri di valorizzazione delle voci del Bilancio Annuale

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto per il 2020 pari ad € 226.602.256,40 è riferito alle voci sotto indicate:

1 - Contributi in c/esercizio	€	85.215
2 - Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	€	-1.500
3 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati	€	763

di esercizi precedenti		
4 - Ricavi per Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€	134.815
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi	€	440
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	€	995
7 Quota Contributi in C/Capitale imputata all'esercizio	€	5.641
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€	0
9 Altri Ricavi e Proventi	€	233
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€	226.602

1) Contributi d'esercizio

Nella voce "contributi in c/esercizio" è iscritta la rimessa regionale prevista da DCA 57 del 04/07/2019 e una previsione della quota aggiuntiva di assegnazione regionale per le attività connesse al P.O. di Solofra.

Per la determinazione del presente bilancio di esercizio si è quindi tenuto conto del suddetto DCA 57/2019 unitamente alla nota protocollo regionale del DG per la Tutela della salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario regionale n. 408044 del 27 Giugno 2019; ciò con particolare riferimento alle voci di ricavo in bilancio AA0031, AA0032, AA0040, AA0360, AA0380, AA0470, AA0490, AA0530;

Con riferimento invece alle voci di ricavo Prestazioni da ricovero AA0350, queste sono state ottenute da prestazioni da ricovero in "mobilità intra-regionale" (proiettando al 31/12/2020 il valore della produzione consolidato del 2018. E' stato a questo aggiunto l'equivalente di 9 mensilità (in quanto 3 mesi erano già ricompresi nel consolidato ricavi 2018) del valore produzione stima P.O. Solofra ai sensi del DCA 57/2019 (8.700.000 annuale) , calcolato col sistema informativo del flusso SDO aziendale. Per quanto invece riguarda i ricavi da prestazioni da ricovero AA0460 in mobilità extraregionale, questi sono stati ottenuti proiettando il valore 2018 più i 9/12 del valore della stima 2019 previsti per il solo P.O. di Solofra dallo stesso D.C.A. 57/2019;

Si rappresenta inoltre che tutte somme inglobabili tra i ricavi per finanziamenti a qualsiasi titolo vincolati e/o finalizzati e/o per progetti internazionali-nazionali – regionali etc. etc. non sono state ricomprese nella voce di ricavo A.2) "rettifica contributi c/esercizio" del bilancio di previsione

2020. Risultano regolarmente esposte nella apposite sotto-voci di ricavo che alimentano la macro voce A.1).

Con riferimento ai ricavi per rimborso prestazioni di file F (voce AA0380), in assenza di previsioni diverse, si è ipotizzato, per il 2020, i valori dei primi 9 mesi del 2019 proiettati al 31/12/2019.

Di seguito vengono comunque rappresentati i dati di attività dall'anno 2010 che per il 2019 rappresentano la effettiva registrazione da sistema informatico aziendale:

ATTIVITA'	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Valore effettivo della produzione										
Ricoveri Ordinari	94.394	92.195	90.578	92.483	94.757	89.021	89.644	86.562	86.975	79.543
Att. Ambulatoriali	9.972	10.986	12.251	12.500	14.209	11.738	10.540	11.239	11.996	14.590
Altri servizi (1)	19.672	20.538	18.592	18.840	21.840	25.558	26.122	26.693	27.261	12.964
Totale attività	124.038	123.719	121.421	123.823	130.806	126.317	126.306	124.494	126.232	107.097
ASSEGNAZIONI REGIONALI (1)	133.684	135.029	138.850	131.359	133.207	145.083	159.874	78.270	197.352	215.521
GOSTO DELLA PRODUZIONE (2)	176.404	181.209	177.841	181.676	187.980	193.657	196.591	193.830	201.632	189.704
% ATTIVITA'/ASSEGNAZIONE	92,78	91,62	87,45	94,26	98,20	87,07	79,00	159,06	63,96	49,69

* *Ultimi dati disponibili per l'anno 2019 e proiettati a fine anno. Include il P.O. di Solofra.*

In relazione alle prestazioni sanitarie si tenderà ad una conferma di quelle raggiunte negli anni precedenti.

Tra i principali interventi di carattere gestionale considerati per la previsione di Bilancio 2020 si rilevano:

- Potenziamento dell'organizzazione dipartimentale ospedaliera coerentemente ai criteri stabiliti dalla prossima approvazione del nuovo Atto Aziendale;
- Definizione ulteriore dei protocolli operativi alle patologie trattate in day hospital e day surgery;
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa per i servizi ambulatoriali e diagnostico – strumentali;
- Ulteriore riduzione dei tempi di attesa e dei giorni di ricovero da conseguire attraverso l'esecuzione di indagini pre – ricovero secondo la disposizione della Legge 662/96, esecuzione di indagini post-ricovero (pre-dimissioni protetta) ed interruzione del ricovero con dimissione temporanea e successivo rientro (nell'ambito dello stesso DRG) per l'esecuzione delle ulteriori prestazioni necessarie;
- Potenziamento dei protocolli operativi per il contrasto alle infezioni ospedaliere;
- Miglioramento continuo della qualità assistenziale, anche attraverso il controllo della appropriatezza e la gestione preventiva del rischio clinico;
- Aumento dell'appropriatezza dei ricoveri anche a seguito della integrazione e continuità assistenziale con i servizi sanitari territoriali;
- Integrazione dei Percorsi di Cura in ambito ospedaliero provinciale e regionale.

2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Il D.Lgs 118/2011 e s.m.i. ha disposto che gli acquisti di immobilizzazioni effettuati con contributi in conto esercizio da Regione devono essere interamente ammortizzati nell'anno (prevedendo un regime transitorio fino al 2016). L'importo previsto per il 2020 è in linea con il dato relativo al bilancio consuntivo 2018.

3) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Nella voce vengono evidenziati i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rese a terzi. Nell'anno 2020 si prevede un aumento dei ricavi connessi sia ai ricavi direttamente riferibili all'applicazione della normativa regionale in materia di distribuzione di farmaci da parte delle aziende ospedaliere (farmaci di fascia H, farmaci a pazienti dimessi, delisting, farmaci antitumorali ad alto costo come già indicato dalla DGRC 1038/06, farmaci per epatite C introdotti nel 2015) ed al conseguente rimborso da parte della Regione dei costi sostenuti per loro conto delle AASSLL.

4 - 5) Concorsi, recuperi, rimborsi e compartecipazione alla spesa sanitaria

Con riferimento a tali voci sono stati considerati nel Bilancio previsionale 2020 i valori consuntivi dell'esercizio 2018.

6) Quota Contributi C/Capitale imputati all'esercizio

I costi capitalizzati sono costituiti principalmente dall'utilizzo della quota di contributi in c/capitale il cui impiego consente la sterilizzazione delle quote di ammortamento relative ai beni acquistati con i fondi del c/capitale dalla Regione e con quelli specifici ex art. 20 Legge 67/88. Tale voce "neutralizza" l'effetto dei costi imputati per ammortamento, che divengono in tal modo ininfluenti per la determinazione del risultato di esercizio. Per tale motivo l'importo della voce in parola neutralizza in larga parte i costi indicati nelle voci "Ammortamenti immobilizzazioni materiali, immateriali e dei fabbricati".

Per quanto riguarda le aliquote di ammortamento e la metodologia della sterilizzazione sono state poste in essere le disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011. Dal 2016 si continua a prevedere la sterilizzazione degli acquisti fatti con i fondi in conto esercizio di cui si è provveduto a iscriverne la rettifica.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

1) Acquisto di Beni e Servizi e Personale

I costi della produzione individuano, nel loro complesso, tutti i costi della gestione ordinaria e riguardano l'acquisizione di beni di consumo sanitari ed economici, le manutenzioni e riparazioni, il godimento di beni di terzi, le spese generali ed amministrative, il costo del personale.

Quanto stabilito dal Decreto del Commissario Ad Acta 82/2013, dalla Legge 135/2012 e dal recente D.L. 78/2015 in materia di risparmio nel settore sanitario è stato tenuto parzialmente in dovuto conto per la valorizzazione dei costi di produzione, anche se, nel dettaglio, si è tenuto conto della realtà dei costi 2018 e del tendenziale 2019 sia per beni e servizi che per i costi del personale. Per i beni si è tenuto conto della programmazione acquisti 2020 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità, per i servizi si è tenuto conto della programmazione acquisti 2020 trasmessa alla Società Regionale per la Sanità.

Relativamente al personale, il valore iscritto come preventivo è il costo del personale 2018, tenendo in considerazione le indicazioni regionali relative al rispetto del tetto di costo del personale. Si è altresì tenuto conto delle indicazioni della S.C. Gestione risorse umane relativamente al personale che nel 2019 cessano al 31/12 il loro servizio.

Per quanto riguarda invece gli altri costi, il dato previsionale 2020 tiene conto del costo storico e delle variazioni tariffarie delle utenze e del dato tendenziale 2019, dove vincolante.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per rischi l'importo è stato determinato da una preliminare valutazione operata dalla S.C. Affari Legali rispetto alla rischiosità media degli ultimi 3 anni sia del Presidio principale Moscati che del P.O. di Solofra.

Passando all'esame dei costi della produzione in previsione anno 2020, che ammontano complessivamente ad **€/000 219.980**, si fornisce un'ulteriore distinzione per macro livelli come segue:

COSTI DELLA PRODUZIONE	Preventivo 2020	Preventivo 2019	Variazione
1) acquisto di beni	62.623	72.964 -	10.341
2) acquisto di servizi	35.770	42.901 -	7.131
3) manutenzione e riparazione	8.270	7.253	1.017
4) godimento di beni di terzi	1.510	1.509	1
5) costo del personale	87.261	92.978 -	5.717
9) oneri diversi di gestione	1.312	1.166	146
10) ammortamenti	5.641	6.858 -	1.217
12) svalutazione dei crediti	-	-	-
13) variazione delle rimanenze	3.168 -	3.509	6.677
14) accantonamenti tipici dell'esercizio	14.425	8.895	5.530
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	219.980	231.015 -	11.035

Il raffronto dei costi previsti per l'anno 2020 con quelli previsti nell'anno precedente registrano un incremento per effetto principalmente:

- dell'acquisto dei beni a cui fa riscontro un incremento dei ricavi per mobilità attiva e per effetto dell'inserimento tra i farmaci da File F di quelli innovativi per epatite C;
- della quota relativa ai costi connessi al funzionamento del Presidio Ospedaliero di Solofra;
- dell'acquisto di dispositivi medici;
- dello sblocco delle assunzioni finalizzate alla ripresa del volume di attività aziendali.

Per l'A.O. Moscati sarà comunque possibile conseguire un contenimento dei costi in quanto nel corso degli anni ha insistito nel potenziamento dell'utilizzo di meccanismi operativi tendenti a modificare sostanzialmente il livello di attribuzione della responsabilità della spesa e a spostare l'attenzione e l'impegno degli operatori da un generico rispetto burocratico della norma ad un orientamento al risultato ed alla condivisione degli obiettivi aziendali. Tra gli strumenti organizzativi posti in essere, oltre al potenziamento del Sistema di controllo di gestione e alla metodologia del Budget, sono stati introdotti la gestione delle assegnazioni, la gestione dei magazzini di reparto, soprattutto per quanto riguarda il magazzino dei laboratori analisi, il potenziamento del sistema informativo aziendale ed altri strumenti gestionali utili a fornire dati ed elementi che aiutino la capacità dell'Azienda di governare la spesa e conseguentemente di contenere i costi aziendali.

2) Ammortamenti

Sui valori indicati nella voce “ammortamento” e circa la “sterilizzazione” (ove possibile) di tali costi che risultano ininfluenti sui risultati d’esercizio valgono le considerazioni esposte sopra. La previsione delle quote di ammortamento è stata comunque effettuata con le aliquote indicate dal D.Lgs. 118/2011. Il Valore degli Ammortamenti è stato previsto per il 2020 pari alla proiezione attuale al 31 dicembre 2019.

3) Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari

Questa voce è giustificata come pari a zero, anche perché, con riferimento agli interessi passivi, l’azienda ad oggi non rileva alcuna prospettiva di passività visti i tempi di pagamento in linea con i migliori standard nazionali.

4) Imposte e Tasse

L’importo di 6.452 €/000 è dato dal valore dell’IRAP e delle imposte aziendali (IRES, tasse e tributi) previste per l’anno 2020, in linea con il consuntivo 2019.

I dati espressi per il Bilancio Economico-Preventivo 2020.

Occorre evidenziare che:

- i costi dei beni e dei servizi sono previsti in diminuzione nel triennio quale espressione del dato consolidato del 2018, del tendenziale 2019 e frutto della programmazione aziendale per gli anni successivi già trasmessa agli Organi regionali competenti;
- i costi per il personale sono previsti in aumento in considerazione delle nuove assunzioni previste e per il completamento dell’assetto direzionale e professionale del Presidio, nel rispetto dei limiti delle percentuali di assunzioni autorizzate del tetto fissato dalla L. 191/2009;

- i contributi assegnati da rimessa del Fondo Sanitario Regionale sono costanti nel triennio, essendo ad oggi, come previsto dal D.C.A. n. 57 del 04/07/2019;
- i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie sono in graduale aumento nel triennio quale espressione dell'incremento della produzione essendo previsti miglioramenti organizzativi, percorsi terapeutici interni e come diretta espressione della programmazione dei nuovi investimenti in attrezzature per il miglioramento dell'assistenza sanitaria offerta da questa Azienda.

E' doveroso altresì evidenziare che le specificità sopra riportate, a meno dei costi del personale, sono relative esclusivamente alle attività dell'Azienda Moscati, essendo previsto ad oggi e per il triennio, per il P.O. di Solofra un livello di produzione in tendenziale aumento ma di nessun impatto al risultato complessivo essendo tuttora in attesa della riorganizzazione prevista dal D.C.A. n. 29/2018 e in vista di eventuali modifiche dello stesso. Allo stato attuale infatti, il P.O. di Solofra presenta una serie di deficienze strutturali per la completa attuazione del detto D.C.A. n. 29/2018, quindi il triennio sarà dedicato al graduale intervento ricostruttivo e di ammodernamento per le parti di interesse per quanto previsto. Per il Presidio di Solofra è prevista una strategia di crescita rapportata alla produttività dell'Azienda Ospedaliera Moscati all'anno 2017, fermo restando che il Presidio centrale Città Ospedaliera, come sopra riportato, prevede un aumento della sua produttività nel triennio di riferimento coerentemente con le strategie in adozione al governo complessivo della azienda.

IV) Risultato di Esercizio e Conclusioni

Il documento contabile di previsione illustrato traduce in termini economici le strategie del management aziendale tese soprattutto a mantenere gli obiettivi di costo raggiunti, ma anche a garantire un'offerta di servizi più qualificati e rispondenti ai bisogni espressi dai cittadini, evidenziando le strategie di sviluppo del P.O. di Solofra in coerenza con la rete ospedaliera

regionale come da DCA 8/2018 e con il contesto socioeconomico del bacino di utenza di riferimento.

Complessivamente, operando con la massima economicità e monitorando i costi di beni e servizi, per il 2020 viene previsto un sostanziale equilibrio economico finanziario.

IL DIRETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
(Dott. Flavio Sensi)


