

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO 2021



Sommario

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	3
2. AREUS	3
2.1 <i>Analisi del contesto esterno</i>	3
2.2 <i>Impatto della popolazione di origine estera</i>	4
2.3 <i>Impatto del turismo sulla domanda di soccorso</i>	5
2.4 <i>Sinergia con le altre Aziende Sanitarie regionali</i>	5
2.5 <i>Il modello organizzativo alla luce dell'approvazione dell'Atto Aziendale</i>	6
3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.....	10
3.1 <i>Emergenza e Urgenza territoriale – pre ospedaliera</i>	10
3.1.1 <i>Stato dell'arte – processi sanitari attivati</i>	10
3.1.2 <i>Ulteriori funzioni e processi da attivare:</i>	11
3.1.3 <i>Stato delle risorse finanziarie ed umane</i>	11
4. ATTIVITÀ DEL PERIODO	13
4.1 <i>Assistenza Distrettuale - Emergenza e Urgenza Pre ospedaliera</i>	13
4.1.1 <i>Risultati raggiunti</i>	13
4.1.2 <i>Analisi delle attività sanitarie svolte</i>	14
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA.....	21
5.1. <i>Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari</i>	21
5.2 <i>Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti</i>	21
5.3. <i>Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti</i>	25
5.4 <i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</i>	26

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La Relazione sulla gestione di AREUS, correda il bilancio di esercizio 2021.

È redatta secondo le disposizioni del D.Lgs. 118 del 23/6/2011, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

La relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, ulteriori informazioni, anche se non richieste da disposizioni di legge, necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2021.

2. AREUS

2.1 Analisi del contesto esterno

AREUS opera sull'intero territorio regionale, con superficie pari a 24.100 Km quadrati ed una popolazione complessiva che è passata da 1.648.176 abitanti (01/01/2018) a 1.591.049 abitanti (31/08/2021) in tre anni e mezzo (-57.127 abitanti, pari al -3,5%). La popolazione regionale è in costante calo dal 2010.

La popolazione sarda è distribuita su 377 comuni, all'interno di 4 province e della città metropolitana di Cagliari¹.

La densità è passata dal 2018 al 2021 da 68,39 abitanti per km quadrato a 66,02.

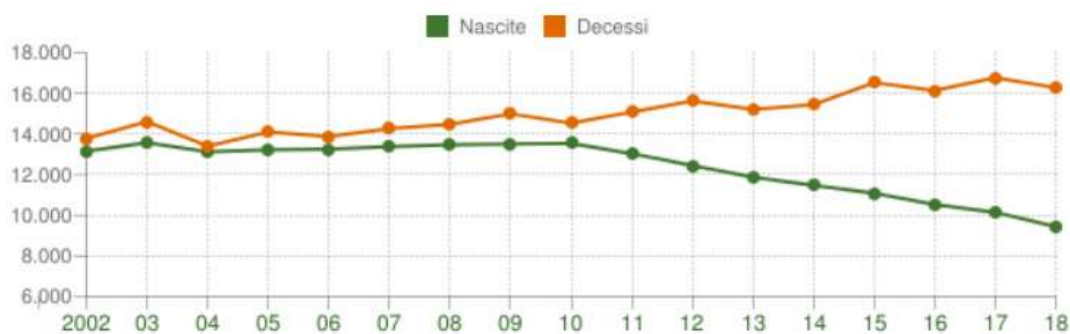
Tipo di indicatore demografico	2019	Dic-2020	Dic-2021
popolazione inizio periodo	1.622.257	1.599.716	1.580.419
nati vivi	8.858	655	688
morti	17.003	1.957	1.834
saldo naturale anagrafico	- 8.145	- 1.302	- 1.146
iscritti in anagrafe da altri comuni	31.449	2.372	2.439
cancellati in anagrafe per altri comuni	32.946	2.501	2.547
saldo migratorio anagrafico interno	- 1.497	- 129	-108
iscritti in anagrafe dall'estero	4.522	261	383
cancellati in anagrafe per l'estero	4.017	208	205
saldo migratorio anagrafico estero	505	53	178
saldo migratorio	- 992	- 76	70
iscritti in anagrafe per altri motivi	815	22	19
cancellati in anagrafe per altri motivi	2.572	135	126
saldo per altri motivi	- 1.757	- 113	- 107
saldo migratorio e per altri motivi	- 2.749	- 189	-37
iscritti in anagrafe in totale	36.786	3.310	2.841
cancellati in anagrafe in totale	39.535	4.801	2.878
unità in più/meno dovute a variazioni territoriali	-	-	-
saldo totale (incremento o decremento)	..	- 1.490	- 1.183
saldo totale (naturale, migratorio e per altri motivi)	- 10.894	..	- 1.183
popolazione fine periodo	1.611.621	1.598.225	1.579.236

Dati ISTAT estratti il 6 marzo 2023

Il Tasso di fertilità totale (Tff) della Sardegna è il più basso tra le regioni d'Italia, 1,10 per il 2015, (media nazionale 1,35), e l'età media delle madri al primo parto è quella più alta, 32,3 anni (2015). La Sardegna

¹ Nuovo assetto amministrativo degli enti territoriali introdotto con la L.R. n. 2 del 4/2/2016 e con DGR n. 23/5 del 20/4/2016. Dal 2017 i dati e gli indicatori statistici sanitari devono tener conto del nuovo assetto territoriale regionale.

pertanto è una delle regioni meno prolifiche d'Italia, ben al di sotto del tasso di sostituzione pari a 2,1 figli per donna, soglia minima indispensabile per un ricambio generazionale.



Movimento naturale della popolazione

SARDEGNA - Dati ISTAT (bilancio demografico 1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

2.2

2.2 Impatto della popolazione di origine estera

La componente della popolazione straniera² nell'Isola nel 2021 è pari a 51.426 unità, pari al 3% della popolazione residente.

La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dalla Romania con il 25,3% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dal Senegal (8,8%) e dal Marocco (8,0%).

Gli stranieri abitano soprattutto nei grandi centri e nelle zone costiere dove sono presenti porti e aeroporti. Olbia e Cagliari sono le città sarde con la maggiore concentrazione di stranieri.

Dataset:Stranieri residenti al 1° gennaio

Tipo di indicatore demografico	popolazione al 1° gennaio		
Età	totale		
Selezione periodo	2021		
Sesso	maschi	femmine	totale
Territorio			
Italia	2.412.403	2.600.812	5.013.215
Sardegna	24.122	27.304	51.426
Sassari	10.371	11.719	22.090
Nuoro	2.287	2.789	5.076
Cagliari	7.759	7.604	15.363
Oristano	1.162	1.901	3.063
Sud Sardegna	2.543	3.291	5.834

Dati estratti il 22 nov 2021 08:51 UTC (GMT) da I.Stat

² Persone con cittadinanza non italiana, ma con dimora abituale in Italia.

2.3 Impatto del turismo sulla domanda di soccorso

Nell'emergenza urgenza l'aspetto demografico strutturale deve necessariamente essere considerato unitamente alla presenza dei flussi turistici prevalentemente estivi.

Nel 2021 sono stati registrati arrivi per 1.562.092 persone. La permanenza media dei turisti in regione è stata di 4,4 giorni.³

Il fenomeno del turismo comporta pertanto, per il sistema dell'emergenza urgenza, un potenziamento dell'assetto territoriale dal 1 giugno al 30 settembre, nei territori con maggior flusso turistico, dove la popolazione residente talvolta raddoppia per alcune settimane.

Anche nel 2021 è stato confermato l'incremento di alcune postazioni aggiuntive di base e di Mezzi di Soccorso Infermieristico (c.d. "India").

Anche dall'analisi dei dati degli interventi dell'elisoccorso emerge che nel periodo estivo, in particolare tra luglio e settembre, si manifesta circa il 40% degli interventi annuali di tipo primario.

2.4 Sinergia con le altre Aziende Sanitarie regionali.

La riforma del sistema sanitario regionale (Legge regionale n. 24 dell'11/09/2020) ha provveduto a riformare il Servizio sanitario Regionale, determinando il seguente assetto aziendale nel servizio sanitario regionale:

- Azienda Regionale della Salute (ARES);
- AOU Sassari - Azienda Ospedaliera Universitaria -Sassari
- AOU Cagliari - Azienda Ospedaliera Universitaria – Cagliari
- ARNAS - Azienda di rilievo nazionale ed alta specializzazione "G.Brotzu"
- AREUS - Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza della Sardegna
- Azienda socio-sanitaria locale n. 1 di Sassari
- Azienda socio-sanitaria locale n. 2 della Gallura
- Azienda socio-sanitaria locale n. 3 di Nuoro
- Azienda socio-sanitaria locale n. 4 dell'Ogliastra
- Azienda socio-sanitaria locale n. 5 di Oristano
- Azienda socio-sanitaria locale n. 6 del Medio Campidano
- Azienda socio-sanitaria locale n. 7 del Sulcis
- Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari
- Istituto zooprofilattico della Sardegna (IZS).

Si specifica che ARES e le 8 ASL della Sardegna sono state istituite nel corso del 2022. Fino al 31/12/2021 ATS era ancora operativa.

L'art. 20 della L.R. 24/2020 conferma l'Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS), quale amministrazione dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, avente autonomia patrimoniale, organizzativa, gestionale e contabile. La mission aziendale è quella di garantire, gestire e rendere omogeneo, nel territorio della Regione, il soccorso sanitario di emergenza-urgenza territoriale.

³ www.sardegnaostatistiche.it

L'art. 21 della L.R. 24/2020 attribuisce ad AREUS la funzione di garantire l'operatività del servizio del Numero unico di emergenza - NUE 112 sul territorio regionale e di attivare, in ottemperanza alla relativa direttiva europea, secondo le indicazioni regionali e in collaborazione con le ASL competenti, il numero unico armonico a valenza sociale per le cure mediche non urgenti (116117).

Aree di attività in ambito LEA

Garantire su tutto il territorio regionale della Sardegna:

- svolgimento e coordinamento intraregionale delle funzioni a rete relative all'indirizzo, al coordinamento e al monitoraggio dell'attività di emergenza-urgenza pre-ospedaliera;
- coordinamento delle attività trasfusionali dei flussi di scambio e compensazione di sangue, emocomponenti ed emoderivati;
- coordinamento logistico delle attività di prelievo e di trapianto di organi e tessuti;
- coordinamento dei trasporti sanitari e sanitari semplici disciplinati dalla Regione anche finalizzati al rientro nel territorio regionale per il completamento delle cure
- formazione degli operatori da adibire all'attività di soccorso sanitario pre-ospedaliero ed i relativi controlli;
- ulteriori funzioni assegnate dalla Giunta regionale su proposta dell'Assessore regionale competente in materia di sanità.

Particolare rilievo assume la gestione del Sistema territoriale integrato 118: il servizio di soccorso pre ospedaliero risponde a criteri di efficacia e di efficienza e può essere effettuato anche facendo ricorso ad affidamenti esterni (Enti Terzo Settore – ETS) a mezzo convenzioni ed è declinato in un piano regionale dell'emergenza-urgenza che definisca il posizionamento dei mezzi di soccorso avanzato e di base, e il servizio di elisoccorso con le relative elibasi, in ragione delle condizioni orografiche del territorio e delle vie di collegamento con particolare riguardo alle zone disagiate.

2.5 Il modello organizzativo alla luce dell'approvazione dell'Atto Aziendale

AREUS, Azienda Regionale dell'Emergenza e Urgenza Sardegna, è stata istituita con L.R. n. 23 del 17/11/2014 art. 4 con l'obiettivo di garantire, gestire e rendere omogeneo, nel territorio della Regione, il soccorso sanitario di emergenza-urgenza territoriale.

La Legge regionale n. 24 dell'11/09/2020 ha provveduto a riformare il Servizio sanitario Regionale.

L'art. 20 della medesima conferma l'Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS), quale amministrazione *dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, avente autonomia patrimoniale, organizzativa, gestionale e contabile*. La mission aziendale è quella di **garantire, gestire e rendere omogeneo, nel territorio della Regione, il soccorso sanitario di emergenza-urgenza territoriale**.

Con la delibera D.G.R. n. 67/2 del 31.12.2020 è stato nominato il Commissario Straordinario AREUS nella persona della Dott.ssa Simonetta Cinzia Bettelini (presa d'atto delibera AREUS n. 1/2021).

Con la delibera D.G.R. n. 51/35 del 30.12.2021 è stato nominato il Direttore Generale AREUS nella persona della Dott.ssa Simonetta Cinzia Bettelini (presa d'atto deliberazione del Direttore Generale AREUS n. 1/2022), con decorrenza 1/1/2022 per la durata di 5 anni.

Atto aziendale

Chi siamo, cosa facciamo, come operiamo

AREUS rappresenta, nella realtà sanitaria, un'azienda strutturata con un modello innovativo che governa l'intero sistema regionale dell'Emergenza-Urgenza extra-ospedaliera.

In tale contesto:

- analizza i bisogni storici e prospettici dell'utenza regionale in relazione al mandato istituzionale;
- programma in prospettiva l'offerta dei servizi;
- analizza la rete esistente dell'offerta sanitaria;

- valuta gli operatori pubblici/privati con i quali instaurare rapporti di fornitura (acquisto) e partnership sulle prestazioni da erogare;
- definisce regole e budget delle prestazioni da acquistare dagli operatori pubblici/privati del sistema;
- verifica la qualità, l'appropriatezza, l'economicità ed il rispetto degli standard attesi delle prestazioni acquistate;
- opera come gestore del sistema della formazione in materia di emergenza-urgenza, quale leva strategica per il miglioramento del servizio offerto e come garanzia di qualità delle prestazioni rese ai cittadini.

AREUS inoltre sviluppa e intrattiene rapporti e relazioni di natura negoziale o di semplice partnership con gli operatori pubblici/privati sanitari e non, in un'ottica rispettosa della cosiddetta "sussidiarietà orizzontale", soprattutto in relazione al mondo del volontariato (c.d."Terzo Settore"), con il quale AREUS definisce modalità di riconoscimento, rappresentanza, consultazione, collaborazione, fermo restando un rapporto di controllo e responsabilizzazione sui livelli quali-quantitativi dell'offerta erogata.

Opera con diverse modalità di relazione, quali:

- convenzioni, contratti e altri rapporti negoziali;
- partecipazione a gruppi di lavoro, tavoli tecnici e commissioni;
- attivazione di accordi e protocolli di intesa.

Compiti strategici di AREUS rispetto al servizio di soccorso extra-ospedaliero di emergenza urgenza nell'intera Regione sono, tra gli altri:

- monitoraggio del livello qualitative delle prestazioni del personale medico, infermieristico e tecnico giuridicamente dipendente o in convenzione con le altre Aziende Sanitarie;
- revisione e programmazione della sostituzione dei mezzi di soccorso, massimizzando l'efficacia della dislocazione degli stessi sul territorio;
- gestione del servizio di elisoccorso HEMS regionale;
- attivazione del NUE 112;
- ridefinizione dei percorsi formativi degli operatori;

Nuovo assetto organizzativo

Le funzioni di AREUS sono di carattere regionale, peraltro si compenetrano necessariamente con altri livelli di servizio non solo sanitario, sia di competenza statale che regionale (Protezione Civile, VVF, Forze dell'Ordine, Esercito, Prefetture ecc.). Esse presuppongono un'organizzazione che, in modo capillare e sistemico, governi i molteplici aspetti operativi caratteristici dell'emergenza urgenza, rendendo omogenee e coerenti le linee guida di azione su tutto il territorio regionale.

Pertanto, il modello funzionale e operativo dell'Azienda adottato con Delibera n. 76 del 31/10/2018, ha garantito l'implementazione dell'Azienda in fase di avvio.

Atto aziendale

Con le D.G.R. n. 12/13 del 7/4/2022 e n. 30/72 del 30/9/2022, in via preliminare e definitiva, sono stati approvati gli indirizzi per l'adozione dell'atto aziendale dell'AREUS. L'Azienda ha provveduto ad approvare l'atto aziendale con la deliberazione del Direttore Generale n. 312 del 5/12/2022. Con successiva D.G.R. n. 40/33 del 28/12/2022 è stata rilevata la sostanziale conformità dell'atto aziendale agli indirizzi regionali e approvato l'atto aziendale, la cui efficacia è subordinata all'adozione delle modifiche e integrazioni richieste dalla Regione con la delibera della verifica di conformità.

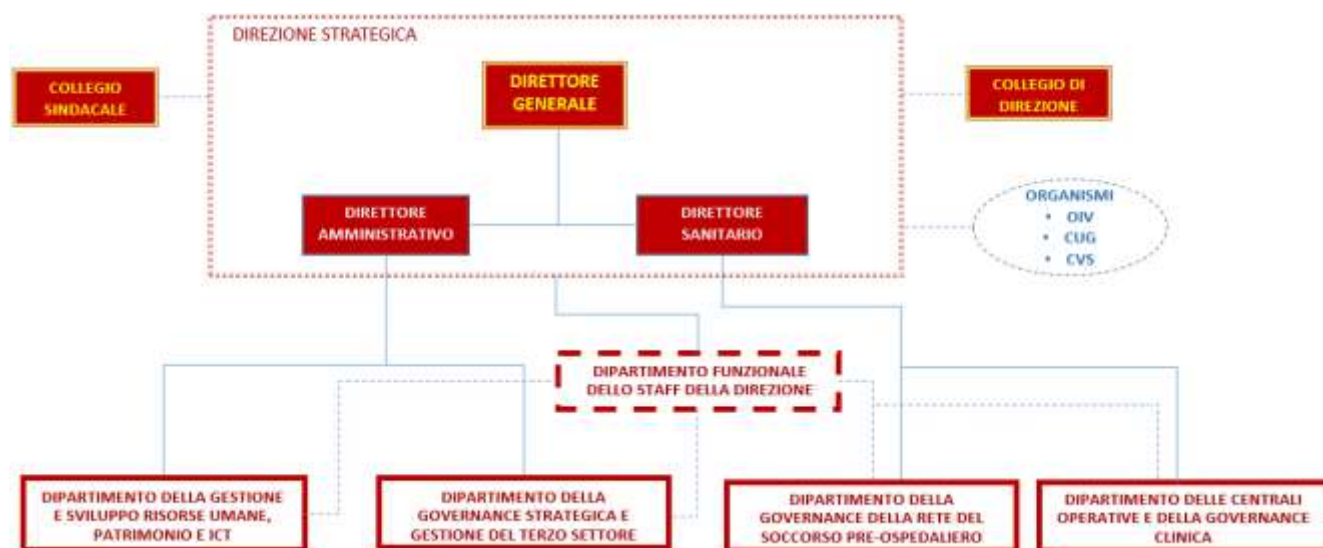
Con deliberazione del Direttore Generale n. 17 del 19/1/2023 è stata recepita la DGR n. 40/33 del 28/12/2022 e inserite nel funzionigramma dell'atto aziendale le specificazioni risultanti dall'allegato unito alla deliberazione aziendale.

Alla Luce del nuovo Atto Aziendale presso AREUS vengono costituiti i seguenti Dipartimenti:

- ❖ Dipartimento dello staff della Direzione (DSD) - di natura funzionale;

- ❖ Dipartimento della gestione e sviluppo risorse umane, patrimonio e ICT (DGRPT) – di natura strutturale;
- ❖ Dipartimento della governance strategica e gestione del terzo settore (DGSTS) – di natura strutturale;
- ❖ Dipartimento della governance della rete del soccorso pre-ospedaliero (DGRS) – di natura strutturale;
- ❖ Dipartimento delle centrali operative e della governance clinica (DCOG) – di natura strutturale.

Descrizione assetto da nuovo Atto Aziendale approvato dalla RAS:



Strutture complesse AREUS:

- SC – RISORSE UMANE E RELAZIONI SINDACALI
- SC – PROVVEDITORATO E TECNICO PATRIMONIALE
- SC – SISTEMI INFORMATIVI E RETI TECNOLOGICHE
- SC – AFFARI GENERALI E LEGALI
- SC – BILANCIO E GESTIONE FINANZIARIA
- SC – PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO - GESTIONE ECONOMICA ETS
- SC – ATREU NORD
- SC – ATREU CENTRO
- SC – ATREU SUD
- SC – CO 118 SASSARI
- SC – CO 118 CAGLIARI
- SC – NUE 112
- SC – NEA 116117
- SC – ORGANIZZAZIONE SANITARIA, QUALITÀ E RISCHIO CLINICO
- SC – SERVIZIO INFERMIERISTICO E TECNICO

In particolare:

- ❖ a), b), c) sono incardinate nel Dipartimento della gestione e sviluppo risorse umane, patrimonio e ICT;
- ❖ d), e), f) sono incardinate nel Dipartimento della governance strategica e gestione del terzo settore;
- ❖ g), h), i) sono incardinate nel Dipartimento della governance della rete del soccorso pre-ospedaliero;
- ❖ j), k), l), m), n) sono incardinate nel Dipartimento delle centrali operative e della governance clinica.

- ❖ c) e d) sono altresì inserite funzionalmente nel Dipartimento dello staff della Direzione;
- ❖ o) è in staff diretto al Direttore Sanitario.

Strutture semplici dipartimentali AREUS:

- a) SSD – FORMAZIONE EMERGENZA/URGENZA, COMUNICAZIONE E URP;
- b) SSD – ACCREDITAMENTO RETE EMERGENZA/URGENZA, GESTIONE TECNOLOGICA E LOGISTICA SANITARIA;
- c) SSD – ELISOCCORSO;
- d) SSD – MAXI EMERGENZE.

In particolare:

- ❖ a) è incardinata nel Dipartimento della gestione e sviluppo risorse umane, patrimonio e ICT;
- ❖ b) è incardinata nel Dipartimento della governance strategica e gestione del terzo settore;
- ❖ c) è incardinata nel Dipartimento della governance della rete del soccorso pre-ospedaliero;
- ❖ d) è incardinata nel Dipartimento delle centrali operative e della governance clinica;

Strutture semplici AREUS:

- e) SS - GESTIONE ECONOMICA ETS (interna alla SC – PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO - GESTIONE ECONOMICA ETS);
- f) SS - COORDINAMENTO LOGISTICO TRAPIANTI (afferente alla SC – CO 118 CAGLIARI);
- g) SS - COI TRASPORTI SANITARI E SANITARI SEMPLICI (interna alla SC - NEA 116117);
- h) SS – QUALITÀ E RISCHIO CLINICO e SS – COORDINAMENTO DELLE ATTIVITA' TRASFUSIONALI (afferenti alla SC – ORGANIZZAZIONE SANITARIA QUALITÀ E RISCHIO CLINICO)

Si precisa che il nuovo assetto organizzativo AREUS avrà i primi effetti sul bilancio a partire dall'esercizio 2023, mentre il bilancio 2021 verte sul pregresso modello provvisorio funzionale.

3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 Emergenza e Urgenza territoriale – pre ospedaliera

3.1.1 Stato dell'arte – processi sanitari attivati

La "Line sanitaria" di AREUS governa, in termini di efficacia, efficienza ed economicità, tutte le attività caratteristiche e specifiche di AREUS e della sua *mission* istituzionale.

- **Centrale operativa, sistema territoriale 118:** articolata nelle 2 centrali operative 118 di Cagliari e Sassari, nelle 24 postazioni mediche avanzate del 118, 2 postazioni infermieristiche, il potenziamento estivo, di base e infermieristico - INDIA, nella Rete delle postazioni di soccorso di base situate su tutto il territorio regionale, gestita tramite le convenzioni stipulate con gli enti del terzo settore (associazioni e cooperative). La gestione diretta delle postazioni avanzate è rimasta a carico all'ATS per tutto il 2021 (sebbene a rimborso di AREUS), mentre l'Azienda ha assunto la gestione delle postazioni di base dal 1 febbraio 2019. Quanto al Piano Territoriale dell'Emergenza e Urgenza, sia la previsione per il 2020-23, risalente a dicembre 2019, sia l'integrazione ipotizzata con Deliberazione AREUS n. 85 del 25/04/2020, hanno avuto rallentamenti applicativi indotti dalla pandemia covid19, che ne ha pregiudicato la compiuta attuazione, necessariamente rinviata.
- **Servizio di elisoccorso:** Articolato su tre elibasi situate negli aeroporti di Cagliari/Elmas, Olbia/Costa Smeralda, Alghero/Fertilia, ove operano 2 elicotteri h12 ed un elicottero h24, di base ad Olbia. È prevista una struttura di staff che oltre che fungere da raccordo tra Direzione Generale e postazioni, avrà funzioni di monitoraggio sull'attività resa e propositiva in tema di sviluppo della rete di elisoccorso regionale, nell'ottica di una possibile estensione anche nell'area sud Sardegna, di un servizio h24 e della implementazione sul territorio di una rete di elisuperfici.

Per dare atto della situazione corrente al momento della redazione di questa Relazione, si riportano di seguito i due nuovi servizi attivati nel 2022, specificando al contempo che il bilancio 2021 di AREUS fotografa chiaramente la situazione pregressa a queste nuove implementazioni organizzative e gestionali.

- **Numero Unico dell'Emergenza NUE 112:** A fine 2022 è stato avviato il nuovo servizio del Numero Unico dell'Emergenza 112 (NUE112), implementato secondo l'accordo già sottoscritto nel corso del 2019 con il Ministero dell'Interno e sulla base dell'esperienza di altre Regioni. L'attività ha richiesto naturalmente una forte collaborazione con le Centrali di risposta di Il livello delle Forze dell'Ordine e dei Vigili del Fuoco, sotto la regia del Ministero dell'Interno e, in particolare, della Prefettura di Cagliari. La Giunta Regionale della Sardegna, al fine di rispettare le strette tempistiche per l'operatività del NUE 112, con propria Deliberazione n° 7/7 del 26 febbraio 2020, ha disposto la realizzazione della Centrale Unica di Risposta - CUR nelle sedi di Cagliari e di Sassari a regime, con garanzia di Disaster Recovery (DR) reciproco. È stato individuato nell'Ex Ospedale Psichiatrico di Rizzeddu-Sassari il luogo strategico per l'insediamento della prima CUR NUE 112 e di nuova collocazione della Centrale Operativa 118 di Sassari. Con delibera di AREUS n. 218 del 28/10/2021 è stato approvato il progetto definitivo e con la successiva n. 225 del 8/11/2021 è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori di riqualificazione logistica e impiantistica da realizzarsi presso la palazzina I) ubicata all'interno del complesso denominato "Ex ospedale psichiatrico Rizzeddu" di Sassari, in virtù dell'assegnazione finanziaria assicurata dalla Regione con DGR n. 41/18 del 19/10/2021.

- **Transito 24 Postazioni avanzate medicalizzate (MSA):** Dando seguito a quanto previsto dalla Legge di riforma del SSR, ad AREUS sono transitate lo 01/01/2022 n. 24 postazioni avanzate medicalizzate 118, da ATS. Il passaggio del personale, dei mezzi di soccorso e delle risorse strumentali delle postazioni avanzate da ATS all'Azienda è avvenuto con pari data (deliberazione D.G. n. 10 del 25/1/2022). Il passaggio ha avuto effetti rilevanti gestionali e funzionali.

3.1.2 Ulteriori funzioni e processi da attivare:

Numero Europeo Armonizzato NEA 116117

La LR n. 24/2020 pone in capo ad AREUS l'attivazione del Numero Europeo Armonizzato NEA 116117, sulla base di indicazioni regionali.

Il NEA consente l'accesso ai servizi di cure mediche non urgenti e altri servizi sanitari che concorrono alla gestione della domanda assistenziale a bassa intensità/priorità.

Nelle more dell'articolazione oraria h24 (e 7 giorni su 7), anche alla luce del potenziamento dell'assistenza territoriale prevista dal PNRR, se ne ipotizza l'attivazione su sede unica regionale in Nuoro, in via prioritaria, con la funzione obbligatoria inerente l'attività di continuità assistenziale medica, attraverso la realizzazione di una Centrale Operativa di Continuità Assistenziale (COCA), di ricezione e smistamento chiamate per continuità assistenziale da tutta la Regione, nelle fasce notturne dei giorni feriali e nelle giornate prefestive e festive.

Ciò coerentemente con le previsioni della DGR 41/18 del 19/10/2021.

Questa Centrale comporterà la presenza di operatori laici e di una figura infermieristica per turno.

All'interno della centrale vi sarà pure la SS - COI TRASPORTI SANITARI E SANITARI SEMPLICI.

Revisione rapporti con le Associazioni e Cooperative III settore

L'Azienda è impegnata, unitamente all'Assessorato regionale alla Sanità, a supportare il processo di rivisitazione dei rapporti con i soggetti del terzo settore (ETS), operanti nel sistema dell'emergenza urgenza territoriale di base, nel rispetto del Codice del Terzo Settore, con le previste modalità di co-programmazione e co-progettazione. A tal fine ha istituito 2 tavoli tecnici con i rappresentanti degli ETS, uno per la parte inerente alle procedure di accreditamento funzionale e uno per la nuova gestione economica (a rimborso) delle convenzioni.

3.1.3 Stato delle risorse finanziarie ed umane

A – DINAMICA DEI FINANZIAMENTI

Il valore della produzione per l'esercizio 2021 è pari a Euro 97.443.409 che si compone delle seguenti voci:

Contributi in c/esercizio indistinti - da FSR	34.511.786
Contributi Vincolati Elisoccorso	8.130.000
Altri Contributi	14.523.293
Rettifiche per investimenti	-284.175
Utilizzo Contributi esercizi precedenti (elisoccorso ex fondi ATS)	7.452.895
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (mobilità attiva trasporti e servizi a privati)	31.004.420
Concorsi, recuperi e rimborsi	757.197
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione ammortamenti)	501.158
Altri ricavi e proventi	4.527

Il bilancio preventivo economico annuale 2021 è stato approvato con la deliberazione del Direttore Generale F.F. nr. 204 del 13/11/2020 e, successivamente, riapprovato con la deliberazione del Commissario Straordinario nr. 115 del 1/6/2021, a seguito del controllo della Regione ex art. 39, 2 c. e 41 della L.R. n. 24/2020.

Il contributo in conto esercizio (finanziamento indistinto), che la Regione Sardegna ha definitivamente assegnato è il seguente:

Atto regionale	Finanziamento	Importo €
GR n. 31/17 del 13/10/2022	Fondo sanitario Indistinto	34.511.786

B – RISORSE UMANE

Le risorse umane aziendali comprendono il personale delle Centrali Operative 118, transitato da ATS, il personale della tecnostruttura e dello staff acquisito dall'Azienda tramite procedure di mobilità.

Il passaggio del personale, dei mezzi di soccorso e delle risorse strumentali delle postazioni avanzate da ATS all'Azienda è avvenuto con decorrenza 1/1/2022 (deliberazione D.G. n. 10 del 25/1/2022)

Relativamente all'elisoccorso, l'AREUS opera attraverso l'acquisizione di prestazioni aggiuntive di medici e infermieri ospedalieri dell'area dell'emergenza urgenza, appartenenti alle diverse Aziende sanitarie regionali, cui si aggiunge il personale di bordo messo a disposizione, in convenzione, dal Corpo Nazionale del Soccorso Alpino e Speleologico, per le operazioni di HSR (Helicopter Search and Rescue) con verricello, in zone disagiate e impervie.

Il servizio di elisoccorso si avvale di elicotteri forniti dalla società Airgreen, aggiudicataria della relativa gara d'appalto.

L'attività di elisoccorso, come peraltro quella attuata su gomma, soffre della insufficienza, in termini di copertura di tutto il territorio regionale, della rete e dorsale radio dell'emergenza-urgenza, la quale risulta essere piuttosto datata. AREUS ha proposto in questo senso, un percorso di rinnovamento e passaggio del sistema dall'analogico al digitale, affidando alla Protezione Civile la realizzazione di una rete radio UHF dedicata, nell'ambito del Sistema radio interoperabile programmato da Regione.

In totale l'Azienda ha avuto, nel 2021, il seguente assetto costituito dalle seguenti 159 unità:

RUOLO	SANITARIO	PROFESSIONALE	TECNICO	AMMINISTRATIVO	TOTALE
DIRIGENTI	19	2	1	4	26
COMPARTO	85		9	39	133
TOTALE	104	2	10	43	159

I dirigenti sanitari sono prevalentemente i medici impegnati nelle Centrali Operative 118, nel servizio 118, sia a tempo indeterminato sia in convenzione come MET (medici di emergenza territoriale).

Attualmente le risorse umane aziendali, con il passaggio del personale dipendente e convenzionato delle postazioni avanzate, superano le 500 unità ed il personale amministrativo e professionale è contenuto entro la percentuale pari al 7% del totale

La dotazione organica a regime di AREUS sarà di circa 1.050 dipendenti.

4. ATTIVITÀ DEL PERIODO

4.1 Assistenza Distrettuale - Emergenza e Urgenza Pre ospedaliera

4.1.1 Risultati raggiunti

AREUS ha avviato la propria operatività nell'anno 2018.

Anche nel 2021 l'Azienda si è trovata a gestire la fase pandemica mondiale legata al COVID19.

Nonostante la situazione di emergenza sanitaria determinatasi, la quale ha inciso pesantemente sulle attività aziendali, stravolgendo priorità ed obiettivi, AREUS ha messo in atto le seguenti attività:

- Acquisto e distribuzione di DPI ad ETS, Centrali Operative 118 ed equipaggi HEMS, per contrastare la diffusione del virus;
- Adozione Piani territoriali straordinari di emergenza Covid19, fino al 31/12/2021 (delibere AREUS n. 157, 179 e 199 2021).
- Rendicontazione DPI Covid e invio prospetti settimanali alla RAS;
- Formazione dell'emergenza urgenza – abilitazione nuovi MET (medici di emergenza territoriale) da destinare al 118;
- Formazione e addestramento operatori MSB 118 su corretti processi di vestizione e svestizione DPI;
- Prosecuzione progetto di ricerca HEMS – piano operativo progetto e bando gara comunitaria, finalizzato alla ricerca di soluzioni per la sicurezza dei voli degli elicotteri in situazioni meteo avverse e nelle ore notturne (finanziamento POR FESR);
- Realizzazione di due sale di emergenza decontaminate presso le Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari, al fine di prevenire il rischio di chiusura di una Centrale, per contaminazione locali da SARSCOV2. Le due sale di emergenza dispongono di ingresso separato e sono attrezzate per garantire la continuità del servizio in attesa di disinfezione dei locali principali;
- Avvio sistemi cloud per backup centrali operative (replica sistemi informatici);
- Avvio cruscotto aziendale su attività sanitaria delle centrali operative (implementazione in corso);
- Ultimata l'implementazione del nuovo sistema informativo per la gestione degli interventi di soccorso 118, con l'acquisto di 200 terminali mobile e relativi accessori, delle licenze software e di n. 30 telefoni cellulari;
- Lavori di rimodulazione degli ambienti di lavoro presso la sede legale dell'AREUS al fine di proteggere la salute dei lavoratori e garantire un luogo di lavoro più sicuro e salubre;
- Rendicontazione fondi comunitari POR FESR 2014-2020;
- Ill settore – la legge regionale n. 17 del 22/11/2021 demanda ad AREUS in via esclusiva, al fine di assicurare la continuità del servizio e nelle more dell'attuazione del decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117, l'adozione del provvedimento autorizzativo di proroga delle convenzioni in essere per il servizio di trasporto sanitario di emergenza 118, in scadenza al 31/12/2021, per la durata di ulteriori 3 anni ovvero fino al 31/12/2024 (deliberazione C.S. n. 264 del 30/12/2021). L'Azienda ha istituito pertanto due tavoli con gli ETS, uno economico ed uno tecnico, per la riforma dei requisiti delle convenzioni 118;
- Determinazione fondi contrattuali anno 2020 dell'area della dirigenza- delibera n. 2 del 13/01/2021;
- Determinazione fondi contrattuali area del comparto anno 2020- delibera n. 216 del 03/12/2020;

- Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale e Pluriennale - anni 2021-2023 - con la deliberazione del Direttore Generale F.F. nr. 204 del 13/11/2020 e, successivamente, riapprovato con la deliberazione del Commissario Straordinario nr. 115 del 1/6/2021, a seguito del controllo della Regione ex art. 39, 2 c. e 41 della L.R. n. 24/2020.
- Approvazione della revisione annuale del Programma triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e l'Integrità (PTPCT) anni 2020 – 2022.
- Nel 2021 nell'ambito del ciclo della performance si è proceduto ad una analisi dei processi dei diversi servizi aziendali con l'identificazione delle attività suscettibili di lavoro agile nel rispetto della normative vigente. Inoltre, a conclusione del processo di monitoraggio intermedio dei risultati di performance si è reso necessario modificare taluni piani operativi (deliberazione C.S. n. 235 del 19/11/2021).
- Gestione contributi regionali per acquisto ambulanze a favore delle Associazioni III settore (Delibera n. 184 del 09/10/2020);
- Implementazione e rafforzamento del sistema 118 MSB gestito con gli ETS al fine di rafforzare il presidio del territorio con la revisione e rideterminazione delle postazioni territoriali e dell'ampliamento orario.

4.1.2 Analisi delle attività sanitarie svolte

In relazione invece all'attività più propriamente sanitaria (gestione caratteristica), si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi, per area omogenea di intervento:

Volume telefonate 2021-2020, ricevute dalle Centrali Operative 118

È doveroso precisare che i dati di attività riferiti all'esercizio 2020, risentono di scarsa confrontabilità con altre annualità precedenti e successive, in relazione alla verificatasi pandemia COVID19.

Volume telefonate 2022-2021, ricevute dalle Centrali Operative 118

Centrale Operativa	Telefonate - 2021	Telefonate - 2020	Delta 2022-2021	Delta 2021-2020
C.O. 118 - CAGLIARI	862.564	1.070.622	-196.061	-208.058
C.O. 118 - SASSARI	657.594	703.429	-146.328	-45.835
	1.520.158	1.774.051	-342.389	-253.893

Di seguito vengono riportati ulteriori dati di attività, includendo anche l'anno 2022, al fine di far emergere un dato triennale comparabile.

Volume attività coordinate dalle Centrali Operative 118

Tipologia Soccorso	C.O. 118 - CAGLIARI			C.O. 118 - SASSARI			SARDEGNA			Variazione per anno (valori assoluti)	
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	Δ	Δ
	N. Schede Evento			N. Schede Evento			N. Schede Evento			2022-2021	2021-2020
RICHIESTA DI SOCCORSO	117.493	99.005	91.600	82.280	72.087	63.641	199.773	171.092	155.241	28.681	15.851
SOCCORSO SECONDARIO	74	60	94	616	123	187	690	183	281	507	-98
CONTINUITÀ ASSISTENZIALE	18	35	39	20	18	9	38	53	48	-15	5
TRASPORTO PRENOTATO		111	132		293	332	0	404	464	-404	-60
INFORMAZIONI	1.080	4.313	7.604	1.624	5.770	5.385	2.704	10.083	12.887	-7.379	-2.804
ALTRO	1.486	13.588	17.657	3.681	10.183	8.870	5.167	23.771	26.527	-18.604	-2.756
RICERCA POSTI LETTO	4	3	6		1	1	4	4	7	0	-3
INTERVENTO GIÀ IN CORSO	2.324			1.910			4.234	0		4.234	0
	122.479	117.115	117.132	90.131	88.475	78.425	212.610	205.590	195.557	7.020	10.033

Missioni per tipologia di mezzo

Centrale Operativa	Mezzo Tipo	Num. Schede Missione 2022	Num. Schede Missione 2021	Num. Schede Missione 2020
CAGLIARI	MSA	24.722	20.637	23.111
	MSB	92.647	67.900	69.305
	ELICOTTERO	738	512	720
	AUTOMEDICA	1.940	-	-
	IDROAMBULANZA	261	-	-
	MOTOMEDICA	-	-	-
	ND	10	-	-
	TOTALE	120.318	89.049	93.136
SASSARI	MSA	16.228	12.909	14.141
	MSB	67.545	54.340	52.635
	ELICOTTERO	1.140	872	906
	AUTOMEDICA	1	-	-
	IDROAMBULANZA	10	-	-
	MOTOMEDICA	135	-	-
	ND	-	-	-
	TOTALE	85.059	68.121	67.682
SARDEGNA	MSA	40.950	33.546	37.252
	MSB	160.192	122.240	121.940
	ELICOTTERO	1.878	1.384	1.626
	AUTOMEDICA	1.941	-	-
	IDROAMBULANZA	271	-	-
	MOTOMEDICA	-	-	-
	ND	10	-	-
	TOTALE	205.377	157.170	160.818

Time to target per mezzo

Centrale Operativa	Mezzo	Tempo 1° Intervento – Avg 2021	Tempo 1° Intervento – Avg 2020
CAGLIARI	AMBULANZA ALS	00:25:13	00:32:37
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	00:18:23	00:24:00
	BLS_SOC	00:23:04	00:20:27
	ELICOTTERO	00:40:50	00:32:54
SASSARI	AMBULANZA ALS	00:20:39	00:23:46
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	00:12:31	00:16:58
	BLS_SOC	00:16:53	00:12:59
	ELICOTTERO	00:30:56	00:30:05

Codice colore per mezzo

Centrale Operativa	Mezzo Tipo	rosso		giallo		verde	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021
CAGLIARI	AMBULANZA ALS	4.678	9.809	8.972	7.627	2.360	356
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	230	5.551	719	46.607	176	17.513
	BLS_SOC	3.401	820	30.168	1.871	18.810	134
	ELICOTTERO	261	456	121	47	21	3
SASSARI	AMBULANZA ALS	4.025	9.262	4.616	1.805	1.196	132
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	211	11.672	522	36.077	65	8.451
	BLS_SOC	5.632	886	26.758	14	11.349	1
	ELICOTTERO	481	773	114	92	23	5
SARDEGNA	AMBULANZA ALS	8.703	19.071	13.588	9432	3.556	488
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	441	17223	1.241	82684	241	25964
	BLS_SOC	9.033	1706	56.926	1885	30.159	135
	ELICOTTERO	742	1229	235	139	44	8
		18.919	39.229	71.990	94.140	34.000	26.595

Attività di elisoccorso 2021

Attivazioni primarie o secondarie

I° O II°	Totale	
PRIMARIO	1077	69,5%
SECONDARIO	472	30,5%
Totale complessivo	1549	

Trend mensile attivazioni

MESE	PRIMARIO	SECONDARIO	Totale complessivo
1/2021	65	24	89
2/2021	52	28	80
3/2021	67	26	93
4/2021	82	46	128
5/2021	86	40	126
6/2021	118	39	157
7/2021	132	61	193
8/2021	157	61	218
9/2021	112	49	161
10/2021	91	37	128
11/2021	60	32	92
12/2021	55	29	84
Totale complessivo	1077	472	1549



Volumi per Centrale Operativa 118

C.O.	I° O II°	Totale
------	----------	--------

SS	PRIMARIO	524	
	SECONDARIO	303	
SS Totale		827	57,8%
CA	PRIMARIO	534	
	SECONDARIO	71	
CA Totale		605	42,2%
Totale complessivo		1432	

Zone di intervento

PROVINCIA	I° O II°	Totale	
Sassari	PRIMARIO	323	
	SECONDARIO	218	
Sassari Totale		541	37,8%
Nuoro	PRIMARIO	200	
	SECONDARIO	87	
Nuoro Totale		287	20,0%
Oristano	PRIMARIO	134	
	SECONDARIO	19	
Oristano Totale		153	10,7%
Sud Sardegna	PRIMARIO	354	
	SECONDARIO	27	
Sud Sardegna Totale		381	26,6%
Cagliari	PRIMARIO	47	
	SECONDARIO	23	
Cagliari Totale		70	4,9%
Totale complessivo		1432	

Attivazione elicotteri per elibase

MEZZO	I° O II°	Totale	
EL 1 - OLBIA	PRIMARIO	339	
	SECONDARIO	276	
EL 1 - OLBIA Totale		615	39,7%
EL 2 - ALGHERO	PRIMARIO	311	
	SECONDARIO	111	
EL 2 - ALGHERO Totale		422	27,2%
EL 3 - CAGLIARI	PRIMARIO	427	
	SECONDARIO	85	
EL 3 - CAGLIARI Totale		512	33,1%
Totale complessivo		1549	

Interventi in zona impervia

ZONA IMPERVIA	Totale
---------------	--------

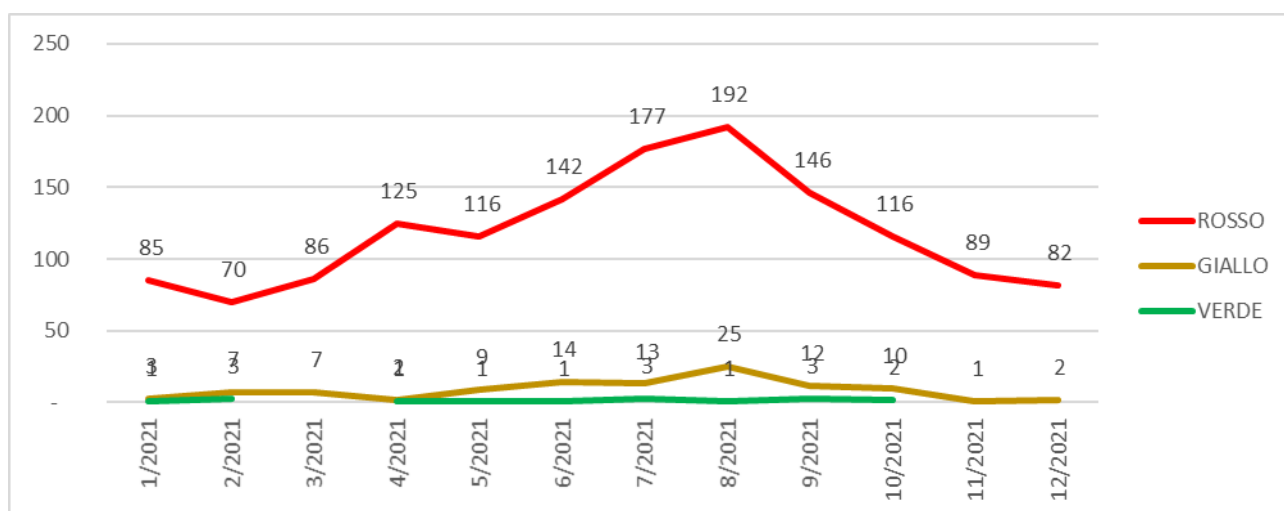
SI	70	4,5%
NO	1479	95,5%
Totale complessivo	1549	

Interventi per codice colore invio

COD. INVIO	Totale	
NERO		0,0%
ROSSO	1426	92,2%
GIALLO	105	6,8%
VERDE	16	1,0%
Totale complessivo	1549	

Trend mensile codici colore

MESE	NERO	ROSSO	GIALLO	VERDE	Totale complessivo
1/2021		85	3	1	89
2/2021		70	7	3	80
3/2021		86	7		93
4/2021		125	2	1	128
5/2021		116	9	1	126
6/2021		142	14	1	157
7/2021		177	13	3	193
8/2021		192	25	1	218
9/2021		146	12	3	161
10/2021		116	10	2	128
11/2021		89	1		90
12/2021		82	2		84
Totale complessivo		1.426	105	16	1549



Presidi ospedalieri di "consegna" pazienti

OSPEDALE D'ARRIVO	INT. PRIMARI	INT. SECONDARI	Totale complessivo	% su tot	% su primari
AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU (CAGLIARI)			267		
A.O.U. (SASSARI)			232		
P.O. SAN FRANCESCO (NUORO)			114		
P.O. GIOVANNI PAOLO II (OLBIA)			93		
A.O.U. (CAGLIARI)			27		
P.O. SIRAI (CARBONIA)			20		
P.O SAN MARTINO (ORISTANO)			13		
P.O. NOSTRA SIGNORA DELLA MERCEDE (LANUSEI)			7		
P.O. S.GIUSEPPE (CAGLIARI)			5		
P.O. N.S. DI BONARIA (SANLURI)			5		
P.O. PAOLO DETTORI - TEMPIO P. (OLBIA)			4		
OSPEDALE CIVILE (SASSARI)			4		
OSPEDALE A.SEGNI OZIERI (SASSARI)			3		
P.O. SANTA BARBARA (CARBONIA)			1		
OSPEDALE CIVILE ALGHERO (SASSARI)			2		
P.O. SAN MARCELLINO (CAGLIARI)			1		
Totale complessivo			798		

5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL’AZIENDA

La disciplina codicistica prevede che, in caso di eventi straordinari, l'approvazione del Bilancio di esercizio può essere procrastinata di 60 giorni, dal termine ordinario del 30 aprile.

Il Bilancio di esercizio di AREUS e di tutte le altre Aziende Sanitarie della Sardegna ha subito uno slittamento importante dei termini di approvazione, a causa prevalentemente della mancata approvazione della legge finanziaria regionale con conseguente slittamento nell'attribuzione dei fondi in via definitiva e del ritardo nella definizione e conseguente assegnazione, dei fondi POR (spese Covid, lavori, attrezzature e DPI, con Determina di impegno RAS n. 1239 del 01/12/2021), fino al mese di dicembre 2021.

Il Servizio Bilancio ha pertanto impiegato il tempo strettamente necessario per acquisire i dati finali ed effettuare le scritture di chiusura e rettifica, al fine di completare e redigere il Bilancio nel minor tempo possibile, con il supporto della Programmazione e Controllo di Gestione per quanto attiene esclusivamente alla presente Relazione.

5.1. Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

La DGR del 15 gennaio 2019, n. 3/21 è l'ultimo documento che ha stabilito gli Obiettivi dei Direttori Generali della Regione. Il Commissario Straordinario AREUS ha ricevuto nel 2021 specifici obiettivi di mandato, dall'Istituzione regionale.

Tra questi, gli obiettivi strategici sulla sostenibilità economico-finanziaria di AREUS (punti 40 su 100 totali) sono articolati in tre livelli di dettaglio, con i seguenti risultati per l'anno 2021:

OBIETTIVO REGIONALE	RISULTATO 2021	NOTE
Pareggio di bilancio	Il Bilancio 2021 di AREUS evidenzia un risultato di esercizio con un utile di € 1.872.232	Risultato raggiunto
Rispetto dei termini (15/11/2021) nella presentazione alla Regione Sardegna dei documenti di programmazione regionale (Bilancio preventivo economico annuale 2022) corredati del parere del Collegio Sindacale	Delibera 233 del 15/11/2021 Trasmissione all'Assessorato regionale mediante Nota PG/2021/12630 del 17/11/2021	Risultato raggiunto
Presentazione nei termini indicati dall'Assessorato della documentazione richiesta	Valutazione in corso da parte dell'Assessorato regionale. L'Azienda ha sempre risposto entro i termini alle richieste regionali.	Ai fini della valutazione del target l'Assessorato considera tutte le note assessoriali che recano il riferimento agli obiettivi 2021

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti

Con riferimento al confronto tra il CE preventivo ed il consuntivo, occorre rammentare che il 2021, è stato il quarto anno di vita operativa effettiva per l'Azienda.

Rispetto al primo anno di attività, i dati storici hanno consentito di elaborare il previsionale 2021.

Il CE preventivo 2021 è stato approvato con la deliberazione del Direttore Generale F.F. nr. 204 del 13/11/2020 e, successivamente, riapprovato con la deliberazione del Commissario Straordinario nr. 115 del 1/6/2021, a seguito del controllo della Regione ex art. 39, 2 c. e 41 della L.R. n. 24/2020.

La Regione ha approvato la programmazione con la D.G.R 27/12 del 9/7/2021 e con D.G.R n. 39/36 del 8/10/2021 è stato approvato il Bilancio preventivo economico consolidato 2021 del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011.

A. Principali scostamenti dal lato del Valore della produzione.

I contributi in conto esercizio destinati al finanziamento indistinto del Servizio Sanitario Regionale sono stati assegnati dalla Regione con la delibera GR n. 31/17 del 13/10/2022

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2021 Deliberazione C.S. 115/2021	CE CONS. AL 31.12.2021	DELTA CE CONS- CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
A) Valore della produzione	77.914.841	97.443.409	19.528.568	125,06
.06A.1) Contributi in c/esercizio	72.734.145	58.007.387	-14.726.758	79,75
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-209.361	-284.175	-74.814	135,73
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.440.456	7.452.895	5.012.439	305,39
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.975.994	31.004.420	29.028.426	1.569,05
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0	757.197	757.197	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	973.607	501.158	-472.449	51,47
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
A.9) Altri ricavi e proventi	0	4.527	4.527	-
Totale Valore della produzione (A)	77.914.841	97.443.409	19.528.568	125,06

Rispetto alle previsioni, i dati a consuntivo evidenziano una differenza di euro 19.528.568 del valore della produzione, dovuta essenzialmente a maggiore ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria.

Occorre specificare che tra i ricavi, all'interno della voce A1, sono altresì ricompresi € 259.645,00 di fondi POR FESR 2014-2020 riconosciuti per le spese sostenute per DPI, attrezzature e lavori resisi necessari a causa della pandemia da SARSCoV2, oltre ad € 842.308,00 di fondi POR per il progetto di ricerca HEMS per il volo notturno, in collaborazione con Sardegna Ricerche.

Si richiamano infine i fondi relativi al POR ICT, operazione sull'Asse II Agenda digitale per € 821.246,00.

B. Principali scostamenti dal lato del Costo della produzione.

Dal lato dei costi le maggiori differenze, in particolare negli "acquisti servizi sanitari", derivano dalle postazioni di soccorso avanzato 118 non ancora transitate alla gestione diretta aziendale, da ATS. Pertanto AREUS non ha potuto gestire le dinamiche organizzative di tale ramo di attività ed ha dovuto prendere atto semplicemente delle maggiori richieste di rimborso emesse mediante fattura da ATS. Si

rammenta peraltro che la gestione diretta delle MSA è avvenuta dal 01/01/2022. I minori costi a consuntivo relativi al godimento di beni di terzi sono legati sempre al mancato passaggio delle postazioni avanzate e, in particolare, ai leasing operativi per nuove ambulanze e automediche 118.

Il mancato avvio del NUE 112, rispetto alla programmazione ha infine comportato uno sfasamento delle voci di costo in differenti categorie contabili, ad esempio degli acquisti di beni non sanitari; delle manutenzioni ordinarie esternalizzate; del costo del personale soprattutto per il ruolo tecnico (operatori di call-center) e amministrativo ed anche degli ammortamenti per lavori non eseguiti.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2021 Deliberazione C.S. 115/2021	CE CONS. AL 31.12.2021	DELTA CE CONS- CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
B) Costi della produzione	77.269.519	92.989.169	15.719.650	120,34
B.1) Acquisti di beni	810.000	327.972	482.028	-40,49
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	382.000	149.194	-232.806	-39,06
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	428.000	178.778	-249.222	-41,77
B.2) Acquisti di servizi	59.911.578	78.417.750	18.506.172	130,89
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	56.421.835	75.350.723	18.928.888	133,55
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	3.489.743	3.067.027	-422.716	-87,89
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	323.952	205.019	-118.933	-63,29
B.4) Godimento di beni di terzi	719.428	599.635	-119.793	-83,35
Totale Costo del personale	8.644.164	7.653.844	-990.320	-88,54
B.5) Personale del ruolo sanitario	6.152.619	5.535.280	-617.339	-89,97
B.6) Personale del ruolo professionale	198.369	222.113	23.744	111,97
B.7) Personale del ruolo tecnico	940.801	487.831	-452.970	-51,85
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.352.375	1.408.620	56.245	104,16
B.9) Oneri diversi di gestione	569.945	391.305	-178.640	-68,66
Totale Ammortamenti	973.608	501.158	-472.450	-51,47
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	340.457	121.777	-218.680	-35,77
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	633.151	379.381	-253.770	-59,92
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-	-81.051	-81.051	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.316.844	4.973.537	-343.307	-93,54
Totale costi della produzione (B)	77.269.519	92.989.169	15.719.650	120,34

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2021 Deliberazione C.S. 115/2021	CE CONS. AL 31.12.2021	DELTA CE CONS- CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
C) Proventi e oneri finanziari				
C.1) Interessi attivi	-	-	-	-
C.2) Altri proventi	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	-	-	-	-
C.4) Altri oneri	-	-	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
E) Proventi e oneri straordinari	-	-1.953.084	-1.953.084	-
E.1) Proventi straordinari	-	150.860	150.860	-
E.2) Oneri straordinari	-	-2.103.944	-2.103.944	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-1.953.084	-1.953.084	-
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	645.322	2.501.155	1.855.833	387,58
Imposte e tasse	645.322	628.923	-16.399	-97,46
Y.1) IRAP	644.322	628.055	-16.267	-97,48
Y.2) IRES	1.000	868	-132	-86,80
Totale imposte e tasse	645.322	628.923	-16.399	-97,46
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	1.872.232	1.872.232	-

C. Principali scostamenti dal lato della gestione non caratteristica.

Gli oneri straordinari a consuntivo sono principalmente dovuti alla richiesta sopraggiunta di voci di rimborso da parte di ATS, di competenza degli anni precedenti.

Si registra infine un utile di esercizio pari ad € 1.872.232.

5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Con decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 (G.U. 147 del 25/6/2019 S.O. nr. 23) è stato approvato il nuovo modello dei costi di Livelli essenziali di assistenza, denominato LA, che per AREUS è molto semplificato, in quanto l'attività aziendale si inquadra esclusivamente nella voce "Emergenza sanitaria territoriale".

I valori indicati sono espressi in migliaia di euro.

Il modello è stato caricato entro i termini nel sistema NSIS, in data 12/1/2023, con aggiornamento concomitante all'adozione del presente Bilancio di esercizio.

Lo schema che segue è maggiormente sintetico rispetto a quello ufficiale, al fine di favorire la riscontrabilità dell'attività caratteristica aziendale, limitata all'emergenza sanitaria territoriale.

Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale Ruolo sanitario	Personale Ruolo professionale	Personale Ruolo tecnico	Personale Ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni minusvalenze	Totale
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari									
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
.....														
.....														
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
ASSISTENZA DISTRETTUALE														
.....														
.....														
Emergenza sanitaria territoriale	67	180	46.781	28.662	3.780	6.585	222	488	1.409	501	1.880	545	0	91.100
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	67	180	46.781	28.662	3.780	6.585	222	488	1.409	501	1.880	545	0	91.100
ASSISTENZA OSPEDALIERA														
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA														
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA														
TOTALE GENERALE	67	180	46.781	28.662	3.780	6.585	222	488	1.409	501	1.880	545	0	91.100

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio finanziario, sono da segnalare i seguenti fatti di oggettivo rilievo nella complessiva gestione dei processi aziendali:

- Transito del personale dipendente e convenzionato dell'Emergenza Territoriale da ATS ad AREUS – attuazione legge regionale n. 24 del 11.09.2020 e s.m.i. dal 1/1/2022 (delibera 10 del 25/1/2022).
- NUE 112: avvio del servizio da Dicembre 2022 sul Distretto telefonico di Olbia
- Emergenza COVID-19: forniture di DPI – distribuzione dispositivi di protezione individuale e Dispositivi Medici per le Postazioni avanzate e di base, supportata dalle forniture della Protezione Civile;
- Smart working: si sono rese necessarie tecnologie e attrezzature informatiche e telefoniche ulteriori rispetto allo svolgimento in sede dell'attività e si è provveduto all'acquisto di nuovi pc (delibera n. 70 del 2/4/2021);
- Formazione: è stato approvato il piano annuale della formazione aziendale per l'anno 2022 (deliberazione D.G. 24 del 15/2/2022). Nel 2021 è proseguita l'attività formativa di tutti gli operatori del sistema di emergenza urgenza 118, dipendenti, in convenzione, volontari. E' ancora in corso l'attività di retraining dell'elisoccorso e di processi che coinvolgono la rete territoriale e le CC.OO. 118.
- POR FESR 2014 – 2020 Asse VII: nel 2022 si è proceduto alla chiusura delle operazioni relative alle spese sostenute contro l'emergenza COVID per lavori, attrezzature e DPI, finanziate con i fondi europei a seguito della riprogrammazione recepita dalla Giunta Regionale con delibera n.51/16 del 14/10/2020, determinando l'importo di € 490.165,45 di pagamenti certificati e rimborsati (deliberazione D.G. 266 del 24/10/2022);
- POR FESR 2014 – 2020 Asse II: prosegue l'investimento informatico ICT, legato alla pandemia, realizzando importi risultati economici. Le somme spese e già rendicontate ammontano a € 734.110,70;
- POR FESR 2014 – 2020 Asse I - HEMS: prosegue anche nel 2022 il progetto di ricerca, con la fase 2, aggiudicata nel 2021 e completata nel 2022 (delibera 234 del 16/11/2021 e delibera 259 del 14/10/2022) e con l'avvio della fase 3 aggiudicata nel 2022 (delibera 325 del 7/12/2022). Con l'aggiudicazione della fase 3 l'importo complessivo delle procedure aggiudicate diviene di € 1.074.649,26.
- Approvazione proposta Piano di riorganizzazione della rete territoriale di mezzi ed equipaggi del servizio di soccorso sanitario pre-ospedaliero 118 (deliberazione D.G. n. 349 del 28/12/2022 e allegati).