

RELAZIONE SULLA GESTIONE BILANCIO 2019



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>	3
2.3 <i>Impatto del turismo sulla domanda di soccorso</i>	4
2.4 <i>Sinergia con le altre Aziende Sanitarie regionali.</i>	4
2.5 <i>Il modello organizzativo</i>	6
2.6 <i>Macro articolazione funzionale</i>	6
3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	8
3.1 <i>Emergenza e Urgenza territoriale – extra ospedaliera</i>	8
3.1.1 <i>Stato dell'arte</i>	8
3.1.2 <i>Ulteriori funzioni e processi da attivare:</i>	8
3.1.3 <i>Stato delle risorse finanziarie ed umane</i>	9
4. ATTIVITÀ DEL PERIODO	10
4.1 <i>Assistenza Territoriale - Emergenza e Urgenza extra ospedaliera</i>	10
4.1.1 <i>Risultati raggiunti</i>	10
4.1.2 <i>Analisi delle attività svolte</i>	11
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA	11
5.1. <i>Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari</i>	17
5.2 <i>Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti</i>	17
5.3. <i>Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti</i>	21
5.4 <i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</i>	22

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2019, 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 2019.

2. AREUS

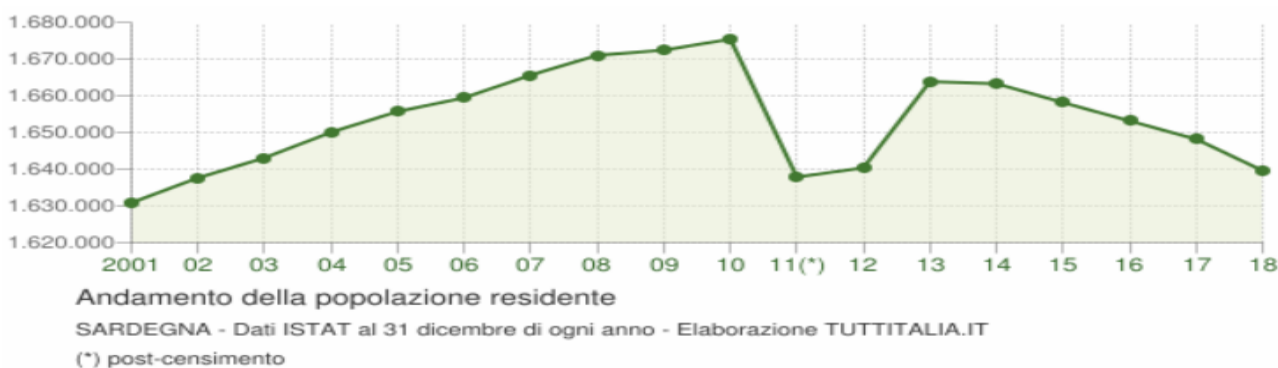
2.1 Analisi del contesto esterno

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 1.639.591 abitanti (01/01/2019) in un solo anno (-8.585 abitanti, pari al -0,52%).

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

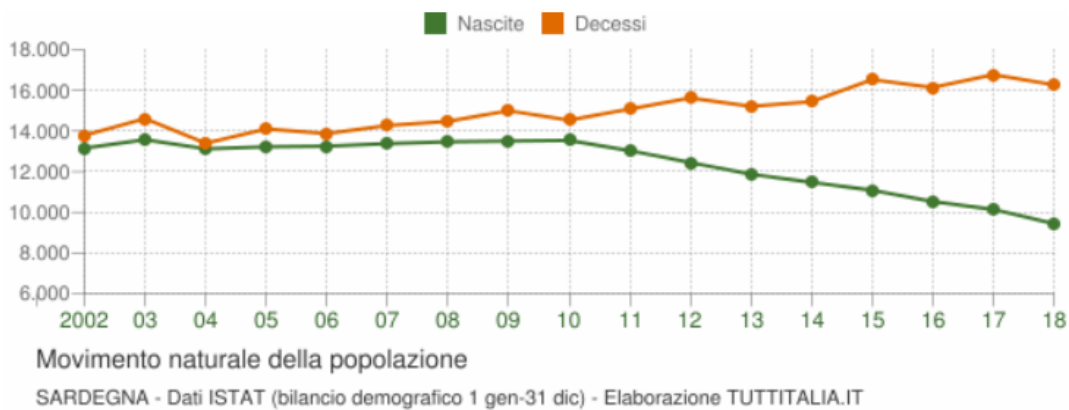
La densità è passata in un anno da 68,39 abitanti per km quadrato a 68,03.

L'andamento della popolazione nel tempo può essere desunto dal seguente grafico:



Il Tasso di fertilità totale (Tft) 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 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.

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.



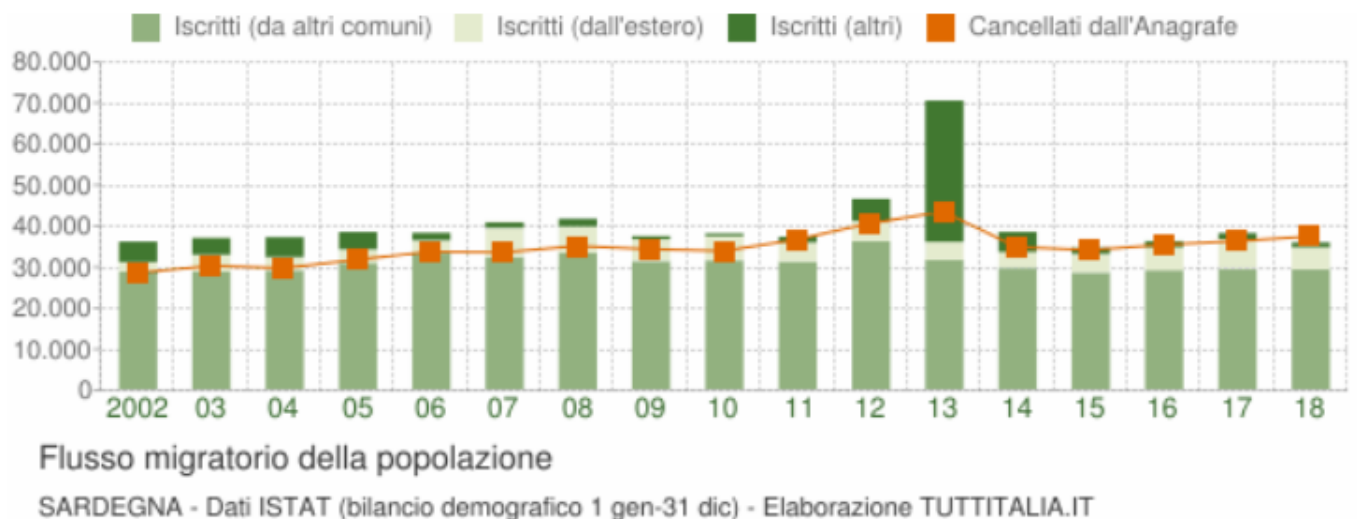
2.2

2.2 Impatto della popolazione di origine estera

La componente della popolazione straniera² nell'Isola al 1/1/2019 è pari a 55.900 unità, pari al 3,4% 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.



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 turisti prevalentemente estivi.

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

Nel 2019 sono stati registrati arrivi per oltre 3 milioni di persone³, di cui il 71% concentrato nei mesi da giugno a settembre.

La permanenza media dei turisti in regione è di 4,6 giorni.

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 2019 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 (L.R. n. 23 del 17 novembre 2014 e L.R. n. 17 del 27 luglio 2016) ha determinato il seguente assetto aziendale nel servizio sanitario regionale:

- ATS - Azienda per la Tutela della salute - coincidente con l'ambito territoriale della Sardegna, nata per fusione e incorporazione delle ex Aziende Sanitarie Locali, oggi costituenti le Aree Socio Sanitarie (ASSL) dell'ATS;
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari;
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Cagliari;
- Azienda Ospedaliera "G.Brotzu";
- AREUS.

Tutte le Aziende hanno personalità giuridica di diritto pubblico e sono dotate di autonomia organizzativa, amministrativa, tecnica e patrimoniale.

La Regione Autonoma della Sardegna, con L.R. 17 novembre 2014, n. 23 che, all'art. 4, ha affidato ad AREUS l'obiettivo di **"garantire, gestire e rendere omogeneo, nel territorio della Regione, il soccorso sanitario di emergenza e urgenza"**, e con le delibere D.G.R. n. 55/10 del 13.12.2017, in via preliminare, e n. 3/16 del 23/01/2018, in via definitiva, ha fornito i primi indirizzi di programmazione dei servizi di emergenza-urgenza al fine di definire, quantomeno in linea generale, le azioni di start-up della nuova Azienda regionale.

AREUS, quindi, svolge funzioni a carattere regionale ed eroga un servizio trasversale ed a monte delle altre Aziende Sanitarie che hanno attività ospedaliera. Esse riguardano essenzialmente il trattamento delle chiamate d'emergenza sanitaria, la gestione del primo intervento (stabilizzazione) e l'eventuale trasporto (mediante mezzi avanzati – elisoccorso e ambulanze – o di base in convenzione), se necessario, presso l'ospedale più vicino ed appropriato per rete di cura e patologia tempo dipendente.

L'organizzazione aziendale di AREUS è pertanto volta al governo centralizzato dell'emergenza urgenza extraospedaliera, ed ha il fine ultimo di rendere omogenee e coerenti le linee di azione su tutto il territorio regionale. Opera quindi una funzione di standardizzazione dei processi dell'emergenza territoriale, in passato divisi tra più Aziende sanitarie regionali.

Per raggiungere la mission AREUS opera anche in termini di partnership con altri ambiti dell'emergenza e urgenza (Protezione Civile, VVF, Forze Ordine, Esercito, Prefetture ecc.)

³ Numero di clienti, italiani e stranieri, ospitati negli esercizi ricettivi alberghieri o complementari nel 2017.

2.5 Il modello organizzativo

AREUS governa l'intero sistema regionale dell'Emergenza-Urgenza extra-ospedaliera e, 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.

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 extraospedaliero di emergenza urgenza nell'intera Regione sono, tra gli altri:

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

2.6 Macro articolazione funzionale

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 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.

L'Azienda non ha ancora ricevuto dalla Regione le linee guida per definire il proprio Atto Aziendale, e pertanto, al momento, il modello funzionale e programma operativo è quello adottato con Delibera n. 76 del 31/10/2018, ai sensi delle delibere regionali nr. 55/10 del 13/12/2017 e 3/16 del 23/1/2018). Il modello è flessibile e in grado di svilupparsi nel tempo secondo fasi di successiva implementazione, sulla base della progressiva messa a regime di tutte le attività riconducibili ad AREUS da parte della Regione. La governance della articolata e complessa rete territoriale dell'emergenza e urgenza prevede per AREUS sia un ruolo di gestione diretta delle funzioni assegnate, sia un vero e proprio rapporto di

committenza nei confronti del soccorso territoriale di base erogato dal c.d. III settore in via sussidiaria, da cui consegue un ruolo di vigilanza e controllo di appropriatezza, efficacia ed efficienza.

Al momento non è ancora avvenuto il passaggio, da ATS ad AREUS, della gestione diretta delle postazioni avanzate del 118, medicalizzate ed infermieristiche, con relativo personale, mezzi, dotazioni strumentali, presidi e locali di servizio.

I rapporti di AREUS con altre Aziende Sanitarie regionali vengono codificati attraverso specifici rapporti convenzionali nei quali trovano definizione, in particolare, tutti gli aspetti riguardanti l'utilizzo delle risorse umane messe a disposizione dalle medesime Aziende, in termini di ricorso al meccanismo del "full time equivalent", in particolare per il personale volante dell'elisoccorso. Tali convenzioni definiscono le modalità di rimborso per le prestazioni acquisite, oltre tutti gli altri aspetti di carattere gestionale, non ultimo quello relativo alle coperture assicurative. AREUS, in tale contesto, mantiene una forte "Governance Funzionale", avendo l'onere e il compito di dettare protocolli e procedure tecnico sanitarie in tutti gli ambiti operativi del sistema di emergenza urgenza al fine di favorire l'integrazione dei processi e garantire un'ottica di "terzietà" rispetto alla gestione dei pazienti ed al loro affidamento alla rete ospedaliera regionale fornita dalle altre Aziende Sanitarie regionali, con criteri di appropriatezza.

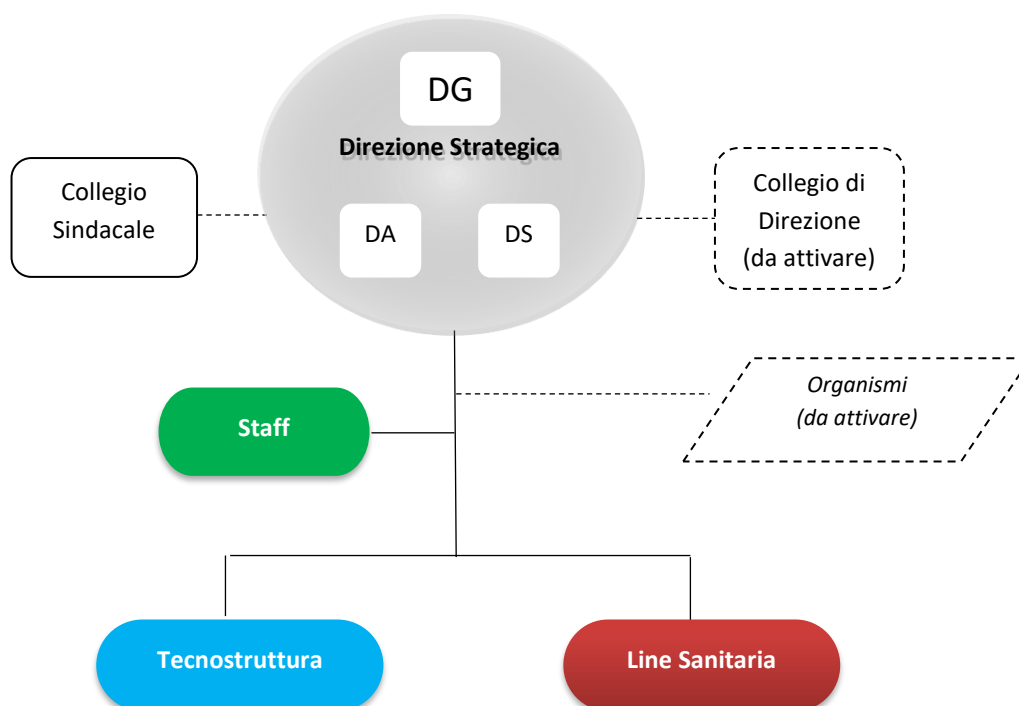
Rispetto a questa cornice operativa AREUS ha previsto una struttura centrale localizzata presso la sede legale dell'Azienda, sita in Nuoro, caratterizzata da 3 macro-articolazioni organizzative finalizzate al supporto di tutte le attività della Direzione Strategica dell'Azienda e dei vari servizi aziendali:

- una Linea addetta alla gestione e coordinamento dei servizi a valenza sanitaria, dislocati logisticamente su tutto il territorio regionale;
- una tecnostruttura di supporto tecnico-amministrativo, con diramazioni funzionali nelle principali aree operative;
- uno staff per il supporto strategico.

Alle macro-articolazioni si aggiungono i seguenti organi e organismi istituzionali :

- Direttore Generale, , Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario
- Collegio Sindacale, Organismo Indipendente di valutazione (OIV)

Descrizione:



3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 Emergenza e Urgenza territoriale – extra ospedaliera

3.1.1 Stato dell'arte

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 e CET** : articolata nelle 2 centrali operative 118 di Cagliari e Sassari, nelle 24 postazioni mediche avanzate del 118, 2 postazioni infermieristiche, il potenziamento estivo 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). L'area si occupa anche di maxiemergenze e di Centri di Emergenza Territoriale (CET), ancora da attivare. La gestione diretta delle postazioni avanzate è ancora in carico all'ATS, mentre l'AREUS ha assunto la gestione delle postazioni di base dal 1 febbraio 2019.
- **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.

3.1.2 Ulteriori funzioni e processi da attivare:

- **Centrale Operativa NUE 112**: Numero Unico dell'Emergenza 112, di prossima istituzione a seguito di adozione di protocollo Regione/Ministero Interno, per la gestione chiamate emergenza 118,113,115 e Protezione Civile;
- **Sistema della Logistica sanitaria**: finalizzato ai trasporti secondari non urgenti tra presidi ospedalieri, programmati e di quelli di sangue, emoderivati, emocomponenti, organi, pazienti ed equipe a supporto dei presidi ospedalieri regionali; nonchè servizio di supporto logistico alle autonome Strutture regionali di coordinamento Sangue (SRC), Coordinamento regionale Trapianti (CRT) e Centrale Operativa Regionale Trapianti (CORT).
- **Servizio infermieristico e tecnico**: servizio da istituire, finalizzato alla gestione delle professioni sanitarie e tecniche di AREUS

3.1.3 Stato delle risorse finanziarie ed umane

A – DINAMICA DEI FINANZIAMENTI

Il valore della produzione per l'esercizio 2019 è pari a € 79.549.104, che si compone delle seguenti voci:

Contributi in c/esercizio indistinti - da FSR	61.341.735
Contributi Vincolati Elisoccorso	7.910.000
Altri Contributi	5.250.000
Rettifiche per investimenti	-1.092.100
Utilizzo Contributi esercizi precedenti (elisoccorso ATS)	4.156.146
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (mobilità attiva trasporti e servizi a privati)	1.665.036
Concorsi, recuperi e rimborsi	43.803
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione ammortamenti)	219.860
Altri ricavi e proventi	54.624

Il bilancio preventivo economico annuale 2019 è stato approvato con la delibera nr. 81 del 13/11/2018 e, successivamente, riapprovato con la delibera nr. 95 del 13/12/2018, a seguito del controllo della Regione ex art. 29-bis della L.R. n. 10/2006 (nota RAS prot 27676 del 26/11/2018). Il contributo in conto esercizio (finanziamento indistinto), che la Regione Sardegna ha assegnato è il seguente:

Atto regionale	Finanziamento	Importo €
DGR N. 36/20 del 17.07.2018 DGR N. 23/6 del 8/5/2018 DGR N. 54/22 del 6/11/2018 note RAS prot 27676 del 26/11/2018 e prot. 24878 del 22/10/2018	Indistinto	63.279.520

B – RISORSE UMANE

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

Non si è realizzato nel 2019 il passaggio del personale, dei mezzi di soccorso e delle risorse strumentali delle postazioni avanzate da ATS all'Azienda.

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, candidandosi a gestire il relativo affidamento tramite procedura di gara pubblica.

In totale l'Azienda ha avuto, nel 2019, il seguente assetto costituito dalle seguenti 123 unità:

RUOLO	SANITARIO	PROFESSIONALE	TECNICO	AMMINISTRATIVO
DIRIGENTI	17	2	1	4
COMPARTO	69	-	6	24
TOTALE	86	2	7	28

I dirigenti sanitari sono prevalentemente i medici impegnati nelle Centrali Operative 118, nel servizio 118, sia a tempo indeterminate sia in convenzione come MET (medici di emergenza territoriale). Il personale amministrativo e professionale è contenuto entro la percentuale pari al 7% del totale.

A regime l'Azienda ha previsto un assetto di 683 dipendenti, in previsione dell'acquisizione in gestione diretta delle postazioni avanzate, suddiviso per ruolo e categoria, come da schema:

RUOLO	SANITARIO	PROFESSIONALE	TECNICO	AMMINISTRATIVO
DIRIGENTI	171	2	2	5
COMPARTO	239	-	224	40
TOTALE	410	2	226	45

4. ATTIVITÀ DEL PERIODO

4.1 Assistenza Distrettuale - Emergenza e Urgenza extra ospedaliera

4.1.1 Risultati raggiunti

AREUS ha avviato la propria operatività nell'anno 2018, con un assetto organizzativo molto limitato nella sua entità numerica.

Ciò nonostante, già nel 2019 l'Azienda ha raggiunto, grazie all'apporto di personale in comando sia full time che part time, i seguenti risultati:

- Centrali operative 118 di Cagliari e Sassari - acquisizione della gestione diretta da febbraio 2019;
- Convenzioni 118 III settore - acquisizione della gestione diretta da febbraio 2019;
- Consolidamento del servizio di elisoccorso regionale, di livello HEMS (Helicopter Emergency Medical Service) ed eliambulanza (HAA) regionale, con le tre basi aeroportuali (Alghero, Elmas, Olbia).
- III settore – proposta alla RAS dello schema delle nuove convenzioni 118;
- Adozione Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance di AREUS con delibera n. 231 del 25/09/2019;
- Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale e Pluriennale - anni 2020-2022 - con delibera n. 261 del 15/11/2019;
- Approvazione del Programma triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e l'Integrità (PTPCT) anni 2019 – 2021, delibera n. 282 del 17/12/2019;
- Determinazione fondi contrattuali anno 2019 – delibera n. 285 del 23/12/2019;
- NUE 112 – interlocuzione istituzionale con Regione e Prefettura di Cagliari in relazione alla ricerca di possibili soluzioni logistiche per l'implementazione di una centrale operativa e di una di "disaster recovery";

- Lavori di manutenzione della rete dati aziendale e del locale tecnico destinato ad ospitare la sala tecnologica che costituirà il centro stella della rete LAN e WAN di AREUS – delibera n. 278 del 17/12/2019;
- Medici Emergenza Territoriale – affidamento da parte della RAS della formazione di n. 60 MET da assegnare alle 24 postazioni avanzate o per nuovi progetti di CET/PPI presso ospedali di sede disagiata;
- Completamento, nel mese di marzo 2019, delle procedure di mobilità del personale avviate con Delibera n. 104 del 21/12/2018. Successiva acquisizione di ulteriori risorse umane in mobilità dal Comune di Nuoro.

4.1.2 Analisi delle attività sanitarie svolte

Il Servizio territoriale 118, incentrato sulla gestione delle centrali operative di Cagliari e Sassari, prevede al momento, il seguente assetto sull'intero territorio regionale:

Postazioni 118	Numero
Postazioni avanzate medicalizzate (MSA)	24
Postazioni infermieristiche (MSI)	2 (Macomer, Tortolì)
Postazioni di potenziamento estivo (MSI)	4 (S. Teresa Gallura, Orosei, Villasimius, Chia, Carloforte)
Postazioni di base (volontari) - (MSB)	187 (35 a Sassari, 20 a Olbia, 21 a Nuoro, 10 a Lanusei, 16 a Oristano, 10 a Sanluri, 19 a Carbonia, 56 a Cagliari)
Postazioni per maxi-emergenze	2

Postazioni elisoccorso	Numero
Elicotteri HEMS ed eliambulanze	3 (basi logistiche negli aeroporti di Olbia – in servizio h24, Cagliari-Elmas ed Alghero-Fertilia (aeronautica militare) in servizio h12)

Di seguito viene riportata la mappatura regionale con la dislocazione di tutti i mezzi di soccorso e delle tre basi elicotteristiche:

Di seguito si riporta la sintesi dell'attività dell'emergenza e urgenza territoriale regionale, coordinate dalle Centrali Operative di Cagliari e Sassari:

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

Attività Centrali Operative 118⁴

118	Centr. Op. Cagliari		Centr. Op. Sassari	
	2018	2019	2018	2019
Chiamate	450.374	479.738	396.711	468.048
Chiamate per abitante	0,48/ab.	0,51 / ab.	0,56/ab.	0,66/ab.
Richieste soccorso	140.964	145.923	100.647	104.403
Interventi di soccorso	91.889 (65% su richieste di soccorso)	99.936 (68,48 % su richieste di soccorso)	69.935 (69% su richieste di soccorso)	74.114 (71% su richieste di soccorso)
Interventi per abitante	0,97	1,07	0,99	1,06
Falsi allarmi o scherzi telefonici	20.018 (4,4% chiamate)	24.690 (5,15 % chiamate)	24.170 (6% chiamate)	25.830 (5,5% chiamate)

Segue l'esplosione delle attività per tipologia di mezzo:

- **MSA:** Mezzi di Soccorso Avanzato (con medico, infermiere, autista soccorritore)
- **MSI / India:** Mezzo di Soccorso intermedio / infermieristico (con infermiere e due soccorritori in convenzione 118)
- **MSB:** Mezzo di Soccorso Base (con tre soccorritori in convenzione 118 con terzo settore)
- **Elisoccorso:** Mezzo di Soccorso avanzato su ala rotante (con medico, infermiere, tecnico alpino.)

118	Centr. Op. Cagliari		Centr. Op. Sassari		Sardegna	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Con MS Avanzato	23.194	23.258	15.036	15.251	38.230	38.509
Incidenza % MSA	25,34%	23,27 %	21,66%	20,57%	23,75%	22,13%
Con MS Intermedio	0	413	1.417	1.531	1.417	1.944
Incidenza % MSI	0%	0,41 %	2,04%	2,06%	0,88%	1,12%
Con MS Base	68.346	76.265	52.959	57.332	121.305	133.597
incidenza % MSB	74,66%	76,31 %	76,30%	77,35%	75,37%	76,76%

⁴ Fonte dati: Relazioni annuali Centrali Operative

Di seguito si riporta la frequenza degli interventi per codice colore urgenza:

Codici interventi (% in chiusura evento)		codici rossi	codici gialli	codici verdi	codici bianchi
C. Op. Cagliari	2018	6,54%	65,85%	27,51%	0,10%
	2019	10,19 %	56,77 %	31,23 %	0,18 %
C. Op. Sassari	2018	16,14%	54,17%	29,50%	0,17%
	2019	16,30%	55,00%	28,85%	0,2%

Patologie 2019	Traumi	Cardio circolatorie	Neurologiche	Respiratorie	Gastroenterologiche
C. Op. Cagliari	22,14 %	11,41 %	8,41 %	7,57 %	10,01 %
C. Op. Sassari	24,02%	14,24%	18,42%	10,05%	8,47%

Attività di elisoccorso

Il nuovo servizio HEMS è stato avviato da luglio 2018. Nel 2019 si registrano i seguenti volumi di attività:

Elisoccorso	Centr. Op. Cagliari		Centr. Op. Sassari		Sardegna	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Attivazioni	346	451	490	1009	836	1460

tipologia interventi

I° O II°	I Trim 2019	II Trim 2019	III Trim 2019	IV Trim 2019	Totale complessivo	
Primario	146	292	334	207	979	67,1%
Secondario	101	118	149	112	480	32,9%
ESERCITAZIONE	-	-	-	1	1	0,1%
Totale complessivo	247	410	483	320	1460	

codici colore Interventi Primari

	Invio	Rientro	Delta su invio
Nero (Decesso)	0,0%	5,4%	73%
Rosso	89,5%	59,7%	
Giallo	8,4%	30,1%	358%
Verde	2,1%	4,9%	233%

mezzi utilizzati

MEZZO	I Trim 2019	II Trim 2019	III Trim 2019	IV Trim 2019	Totale complessivo	
EL1 Olbia	87	172	220	123	602	41,2%
EL2 Alghero	47	109	103	62	321	22,0%
EL3 Cagliari	113	129	160	135	537	36,8%
Totale complessivo	247	410	483	320	1460	

Utilizzo Elicotteri per voli primari o secondari

MEZZO	PRIMARIO	SECONDARIO	ESERCITAZIONE	Totale complessivo
EL1 Olbia	338	263	1	602
EL2 Alghero	224	97		321
EL3 Cagliari	417	120		537
Totale complessivo	979	480	1	1460

provincia di intervento

PROVINCIA	I Trim 2019	II Trim 2019	III Trim 2019	IV Trim 2019	Totale complessivo	
SS	105	204	244	129	682	46,7%
NU	51	91	115	72	329	22,5%
OR	13	24	12	15	64	4,4%
SUD	77	91	110	104	382	26,2%
-	1		2		3	
Totale complessivo	247	410	483	320	1460	

Province di intervento per voli primari o secondari

PROVINCIA	PRIMARIO	SECONDARIO	ESERCITAZIONE	Totale complessivo
SS	385	296	1	682
NU	226	103		329
OR	46	18		64
SUD	320	62		382
-	2	1		3
Totale complessivo	979	480	1	1460

Ricorso ai Presidi regionali per voli primari o secondari

OSPEDALE ARRIVO	PRIMARIO	SECONDARIO	Totale complessivo	
AO Brotzu	214	102	316	27,1%
AOU Sassari	205	133	338	29,0%
H Nuoro	123	56	179	15,3%
H Olbia	106	92	198	17,0%
H Cagliari - Marino	25	25	50	4,3%
H Carbonia	17	2	19	1,6%
AOU Cagliari	16	8	24	2,1%
H Lanusei	10	1	11	0,9%
H Cagliari - SS Trinità	6	3	9	0,8%
H San Gavino	4	4	8	0,7%
H Oristano	2	3	5	0,4%
H Alghero	1		1	0,1%
H Cagliari - Microcitemico	1		1	0,1%
H La Maddalena	1		1	0,1%
H Tempio	1	2	3	0,3%
H Cagliari - Bosinco		2	2	0,2%
H Cagliari - Oncologico		2	2	0,2%
Totale complessivo	732	435	1167	

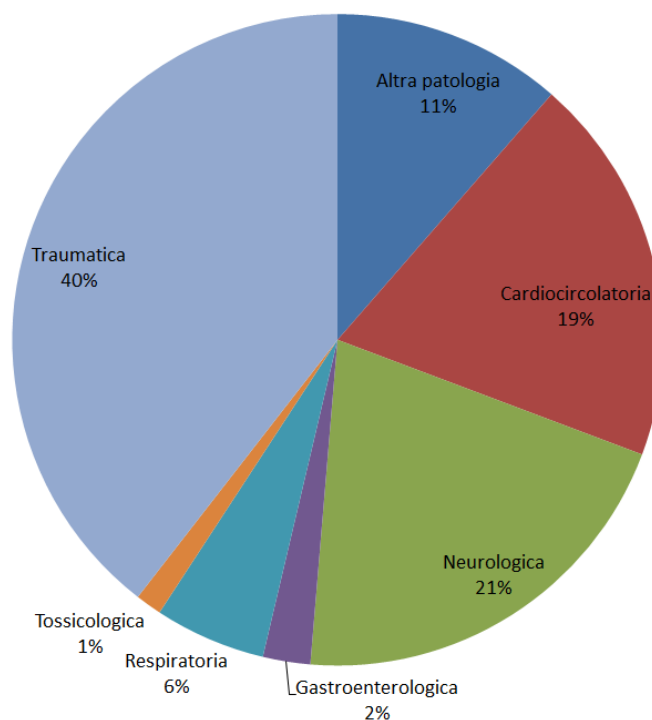
Provenienza assistiti

RESIDENZA	I Trim 2019	II Trim 2019	III Trim 2019	IV Trim 2019	Totale complessivo	
Sardegna	196	261	259	262	978	81,6%
Altre regioni	2	22	73	8	105	8,8%
Estero	2	41	58	14	115	9,6%
-	47	86	93	36	262	
Totale complessivo	247	410	483	320	1460	

Patologie trattate

Traumatismi	40%
P. Neurologiche	21%
P. Cardiocircolatorie	19%
Altro	20%

Interventi primari elisoccorso anno 2019



Interventi nelle Isole Minori

Interventi Isole Minori	Primari	Secondari	Totale	
Asinara	7		7	5,3%
Arcipelago La Maddalena	13	83	96	73,3%
Isola Capuccini (Arzachena)	1		1	0,8%
Tavolara (Olbia)	3		3	2,3%
Carloforte	24		24	18,3%
Totale complessivo	48	83	131	

La percentuale di interventi isole minori sul totale è pertanto pari al 9%

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 ha subito uno slittamento dei termini di approvazione, a causa della emergenza internazionale dovuta al virus COVID-19 oltre al processo di rilevazione, da parte di ATS, dei costi di esercizio sostenuti per conto dell'Azienda e dei residui finanziari attribuiti nel tempo dalla Regione Sardegna e da trasferire ad AREUS, con riferimento all'emergenza e urgenza territoriale.

Il Servizio competente ha pertanto impiegato il tempo strettamente necessario per acquisire i dati 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 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 ha stabilito gli Obiettivi dei Direttori Generali della Regione.

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 2019:

OBIETTIVO REGIONALE	RISULTATO 2019	NOTE
Pareggio di bilancio	Il Bilancio 2019 di AREUS evidenzia un utile di € 1.175.455,75.	Risultato raggiunto
Rispetto dei termini (15/11/2019) nella presentazione alla Regione Sardegna dei documenti di programmazione regionale (Bilancio preventivo economico annuale 2019) corredati dei pareri dei Collegi sindacali	Delibera 261 del 15/11/2019 Trasmissione all'Assessorato regionale mediante Nota PG/2019/0009679 del 15/11/2019	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 2019

5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti

Con riferimento al confronto tra il CE preventivo ed il consuntivo, occorre premettere che il 2019, è stato il secondo anno di vita operativa effettiva per l'Azienda.

Rispetto al primo anno di attività, i dati storici hanno consentito di elaborare il previsionale 2019, anche se permane un contesto non ancora pienamente definito sull'implementazione dei servizi nel tempo.

Il CE preventivo 2019 di AREUS è stato approvato con deliberazione n. 81 del 13/11/2018. La Regione, in sede di controllo ex art. 29-bis della L.R. 10/2006 ha richiesto di procedere alla riformulazione del bilancio previsionale 2019-2021, secondo le indicazioni contenute nella nota prot. 27676 del 26/11/2018. Il bilancio, e relativi allegati, è stato riapprovato con delibera n. 95 del 13/12/2018.

In tale seconda rendicontazione, oltre al servizio di elisoccorso ha avuta un'incidenza rilevante il subentro dell'Azienda nei rapporti convenzionali con gli enti del Terzo settore, a decorrere dal mese di febbraio 2019, nella gestione del servizio emergenza urgenza di base.

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 DGR n. 54/22 del 6/11/2018, in via preliminare, e con la n. 59/2 del 4/12/2018, in via definitiva.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2019	CE CONS. AL 31.12.2019	DELTA CE CONS-CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	71.189.520	74.501.735	3.312.215	104,65%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-1.092.100	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.145.595	4.156.146	1.010.551	132,13%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	1.665.036	-	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	43.802	-	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-

Rispetto alle previsioni i dati a consuntivo evidenziano una differenza di euro 3.312.215 dal lato del valore della produzione, dovuta essenzialmente a maggior finanziamento indistinto di parte corrente, ad un maggior utilizzo di fondi accantonati in esercizi precedenti per finanziamenti vincolati in conto esercizio e, infine, per la mobilità attiva nell'ambito dei trasporti e soccorso di pazienti extra regione.

B. Principali scostamenti dal lato del Costo della produzione.

Dal lato dei costi le maggiori differenze derivano dal mancato realizzarsi del passaggio ipotizzato da AREUS, in fase di programmazione, delle postazioni di soccorso avanzato 118 alla gestione diretta aziendale.

Ciò ha comportato un maggior importo in termini di rimborsi ad ATS per MET (medici convenzionati) e gestione MSA (voce acquisti servizi sanitari) ed una minore spesa nel costo del personale rimasto in capo ad ATS (autisti - ruolo tecnico - e infermieri 118).

A ciò si aggiunga uno slittamento temporale nell'acquisizione delle centrali operative (personale a tempo indeterminato) e del personale dipendente in mobilità da altre amministrazioni (rimasto per qualche mese in comando).

Ciò ha comportato pertanto uno sfasamento delle voci di costo tra differenti categorie contabili.

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, appalto non ancora aggiudicato da ATS.

I maggiori accantonamenti a consuntivo sono invece determinati principalmente da:

- € 5.000.000 per residuo non speso su finanziamento attività associazioni e cooperative III settore soccorso di base;
- € 250.000 per residuo non speso su finanziamento acquisto ambulanze soccorso di base;

- € 610.841 per residuo non speso su finanziamento elisoccorso 2019;
- € 234.753 per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016.

I minori costi per servizi non sanitari, sono principalmente dovuti alla non ancora sbloccata acquisizione di fondi POR per la formazione (pari ad € 2.500.000) con conseguente mancata implementazione di ulteriori e specifici corsi di formazione nell'area dell'emergenza urgenza regionale.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2019	CE CONS. AL 31.12.2019	DELTA CE CONS-CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	710.956	125.997	-584.959	17,70%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	404.063	32.011	-372.052	7,90%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	306.893	93.986	-212.907	30,60%
B.2) Acquisti di servizi	52.091.682	63.439.554	11.347.872	121,80%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	46.893.255	62.029.328	15.136.073	132,30%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	5.198.427	1.410.226	-3.788.201	27,10%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.273.863	372.950	-900.913	29,30%
B.4) Godimento di beni di terzi	1.983.006	580.752	-1.402.254	29,30%
Totale Costo del personale	15.736.899	5.863.917	-9.872.982	37,30%
B.5) Personale del ruolo sanitario	8.379.252	4.467.641	-3.911.611	53,30%
B.6) Personale del ruolo professionale	148.160	171.458	23.298	115,70%
B.7) Personale del ruolo tecnico	5.577.057	330.497	-5.246.560	5,90%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.632.430	894.321	-738.109	54,80%
B.9) Oneri diversi di gestione	826.517	610.750	-215.767	73,90%
Totale Ammortamenti	713.616	219.860	-493.756	30,80%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	313.418	62.111	-251.307	19,80%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	400.198	157.748	-242.450	39,40%
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	10.541	-	-	-
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	389.657	157.748	-231.909	40,50%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-	-36.625	-	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	255.742	6.136.236	5.880.494	2399,40%
Totale costi della produzione (B)	73.592.281	77.313.394	3.721.113	105,06%

C. Principali scostamenti dal lato della gestione non caratteristica.

A consuntivo, è stata confermata l'assenza di oneri e proventi finanziari.

Gli oneri straordinari sono dovuti alla richiesta sopraggiunta di maggiori rimborsi da parte di ATS di competenza dell'anno 2018.

La minore entità a consuntivo dell'IRAP è sempre legata al citato mancato passaggio delle postazioni avanzate 118 alla gestione diretta, con conseguente minor costo diretto del personale e quindi dell'IRAP.

Si registra infine un utile di esercizio pari ad € 1.175.455.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2019	CE CONS. AL 31.12.2019	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	-	-699.829	-699.829	-
E.1) Proventi straordinari	-	855	855	-
E.2) Oneri straordinari	-	700.684	700.684	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)				
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.456.449	1.535.880	79.431	105,45%
Imposte e tasse	-	360.425	360.425	-
Y.1) IRAP	1.456.449	359.689	-1.096.760	24,70%
Y.2) IRES	-	736	736	-
Totale imposte e tasse	1.456.449	360.425	-1.096.024	24,75%
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	1.175.455	1.175.455	-

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

Con decreto del 24 maggio 2019 del Ministero della Salute (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 anche per il 2019, 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.

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									
LA 2019 AREUS														
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
.....														
.....														
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
ASSISTENZA DISTRETTUALE														
.....														
.....														
Emergenza sanitaria territoriale	4	85	31.928	30.173	2.294	5.039	171	330	894	220	701	675		72.514
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	4	85	31.928	30.173	2.294	5.039	171	330	894	220	701	675		72.514
ASSISTENZA OSPEDALIERA														
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA														
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA														
TOTALE GENERALE	4	85	31.928	30.173	2.294	5.039	171	330	894	220	701	675		72.514

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:

- Emergenza COVID-19: attivazione urgenti forniture di DPI - dispositivi di protezione individuale, verifica giornaliera giacenze DPI presso le Postazioni avanzate, anche se in carico ad ATS; fornitura materiale DPI alle associazioni e cooperative 118 di base; acquisizione urgente barelle di bio-contenimento; acquisizione e fornitura DPI ai dipendenti;
- Smart working: si sono rese necessarie tecnologie e attrezzature informatiche e telefoniche ulteriori rispetto allo svolgimento in sede dell'attività;
- Sostituzione Direttore Sanitario con nomina Dr. Marcello Acciario in sostituzione di Dr. Piero Delogu, a far data dal 01/01/2020;
- Ricorso al lavoro interinale per la gestione amministrativa dell'emergenza urgenza di base 118;
- Formazione: avvio della terza e quarta edizione dei corsi MET (delibera 20/2020) e la nomina del Comitato Tecnico Scientifico delle attività formative (delibera 113/2020).