

RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO 2020



Numero Unico Emergenza



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</i>	6
3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.....	9
3.1 <i>Emergenza e Urgenza territoriale – pre ospedaliera</i>	9
3.1.1 <i>Stato dell'arte</i>	9
3.1.2 <i>Ulteriori funzioni e processi da attivare:</i>	9
3.1.3 <i>Stato delle risorse finanziarie ed umane</i>	10
4. ATTIVITÀ DEL PERIODO	11
4.1 <i>Assistenza Distrettuale - Emergenza e Urgenza Pre ospedaliera</i>	11
4.1.1 <i>Risultati raggiunti</i>	11
4.1.2 <i>Analisi delle attività sanitarie svolte</i>	12
5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA.....	19
5.1. <i>Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari</i>	19
5.2 <i>Confronto CE Preventivo/Consuntivo e relazione sugli scostamenti</i>	20
5.3. <i>Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti</i>	23
5.4 <i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</i>	24

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La Relazione sulla gestione di AREUS, correda il bilancio di esercizio 2020.

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 2020.

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.

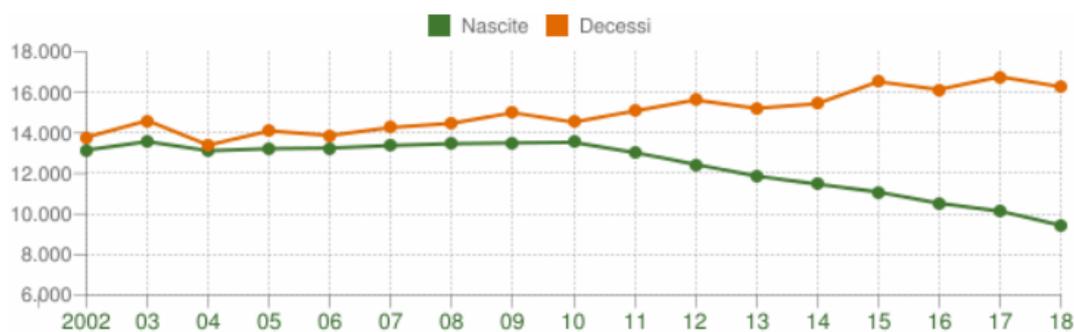
Tipo di indicatore demografico	2019	Dic-2020	Ago-2021
popolazione inizio periodo	1.622.257	1.599.716	1.591.601
nati vivi	8.858	655	747
morti	17.003	1.957	1.532
saldo naturale	- 8.145	- 1.302	- 785
iscritti in anagrafe da altri comuni	31.449	2.372	2.241
cancellati in anagrafe per altri comuni	32.946	2.501	2.129
saldo migratorio interno	- 1.497	- 129	112
iscritti in anagrafe dall'estero	4.522	261	357
cancellati in anagrafe per l'estero	4.017	208	186
saldo migratorio estero	505	53	171
saldo migratorio	- 992	- 76	283
iscritti in anagrafe per altri motivi	815	22	16
cancellati in anagrafe per altri motivi	2.572	135	66
saldo per altri motivi	- 1.757	- 113	50
saldo migratorio e per altri motivi	- 2.749	- 189	233
iscritti in anagrafe	36.786	3.310	3.361
cancellati in anagrafe	39.535	4.801	3.913
unità in più/meno dovute a variazioni territoriali	-	-	-
saldo totale (incremento o decremento)	..	- 1.490	- 552
saldo totale (naturale, migratorio e per altri motivi)	- 10.894
popolazione fine periodo	1.611.621	1.598.225	1.591.049

Dati estratti il 22 nov 2021 08:34 UTC (GMT) da I.Stat

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 turisti prevalentemente estivi.

Nel 2021 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 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:

- Liquidazione ATS – ed avvio di ARES;
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari;
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Cagliari;
- Azienda Ospedaliera "G.Brotzu";
- AREUS.
- ASL di Cagliari;
- ASL di Carbonia Iglesias;
- ASL di Sanluri;
- ASL di Oristano;
- ASL di Lanusei;
- ASL di Nuoro;
- ASL di Olbia;
- ASL di Sassari.

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.

Aree di attività in ambito LEA

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

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.

L'art. 21 della L.R. 24/2020 stabilisce che AREUS sia garante non solo dell'operatività del Numero unico di emergenza - NUE 112 sul territorio regionale ma anche, in ottemperanza alla relativa direttiva europea e secondo le indicazioni regionali, del numero unico armonico a valenza sociale per le cure mediche non urgenti (116117).

2.5 Il modello organizzativo

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), ad oggi confermata fino al 31/12/2021.

Si precisa che il provvedimento regionale di istituzione dell'Azienda e di declinazione di attività prevedeva l'emanazione, da parte di Regione, per la proposizione di specifico Atto Aziendale, di linee guida che non sono ad oggi state ancora emanate.

AREUS pertanto non possiede un Atto Aziendale ma solamente una declinazione di funzioni per aree, approvata da Regione.

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 pre-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 (ETS), 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 pre-ospedaliero di emergenza urgenza nell'intera Regione sono, tra gli altri:

- 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;

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 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, dovrà essere non solo flessibile ma 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, anche coerentemente con quanto previsto dalla Legge Regionale n. 24/2020 di riforma del SSR, con l'auspicio che si trasformi quanto prima in Atto Aziendale.

La governance della articolata e complessa rete territoriale dell'emergenza e urgenza prevede per AREUS un ruolo di gestione diretta delle funzioni assegnate, oltre ad 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.

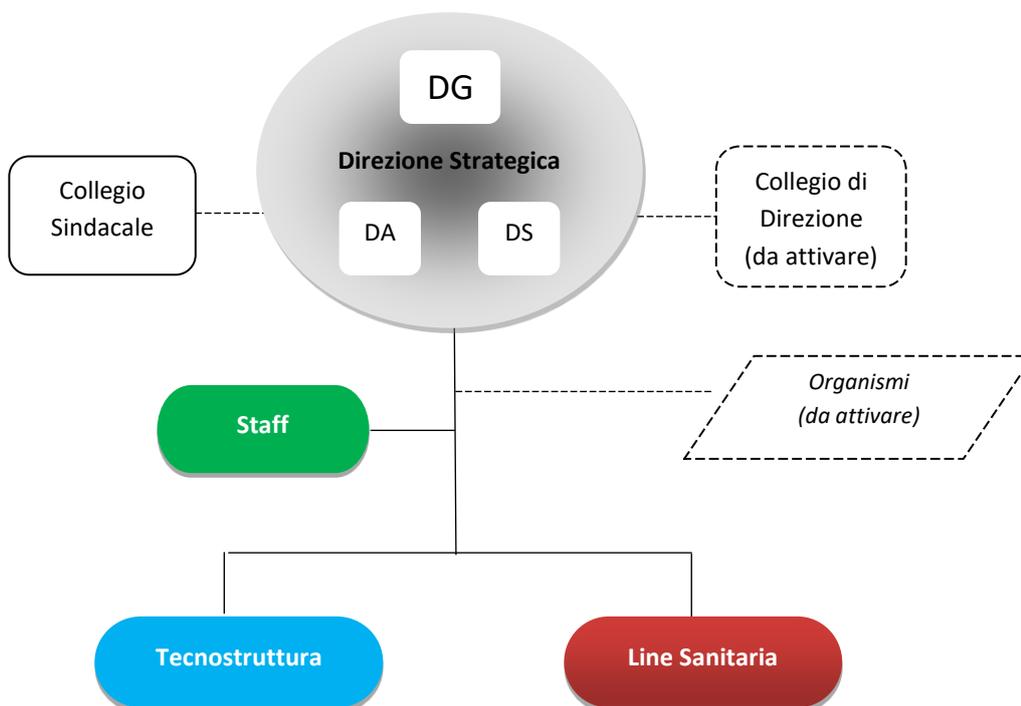
I rapporti di AREUS con altre Aziende Sanitarie regionali vengono codificati attraverso specifici rapporti convenzionali nei quali troveranno definizione, in particolare, tutti gli aspetti riguardanti l'utilizzo delle risorse umane messe a disposizione dalle medesime Aziende, in termini di ricorso al meccanismo del "full time equivalent", in particolare per il personale di equipaggio 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, 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.

Descrizione:



3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 Emergenza e Urgenza territoriale – pre 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:** 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 ancora in carico all'ATS, mentre l'AREUS 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.

3.1.2 Ulteriori funzioni e processi da attivare:

Numero Unico dell'Emergenza NUE 112

Nel 2022 sarà 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 richiederà 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.

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, e sentite le Aziende sanitarie oggi in fase di istituzione.

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'attivazione 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 all'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.

Transito 24 Postazioni avanzate medicalizzate (MSA)

Dando seguito a quanto previsto dalla Legge di riforma del SSR, ad AREUS transiteranno 24 postazioni avanzate medicalizzate 118, da ATS, a far data dal 01/01/2022.

Il passaggio avrà effetti rilevanti gestionali e funzionali.

AREUS stima un rilevante impatto economico-finanziario riportato nella Nota illustrativa, pagg. 9 e 10, che tiene conto anche della necessità di implementare alcune postazioni infermieristiche aggiuntive.

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, operanti nel sistema dell'emergenza urgenza territoriale di base, nel rispetto del Codice del Terzo Settore, e con le previste modalità di co-programmazione e co-progettazione

3.1.3 Stato delle risorse finanziarie ed umane

A – DINAMICA DEI FINANZIAMENTI

Il valore della produzione per l'esercizio 2020 è pari a Euro 80.897.197 che si compone delle seguenti voci:

Contributi in c/esercizio indistinti - da FSR	62.484.667
Contributi Vincolati Elisoccorso	9.210.000
Altri Contributi	4.998.358
Rettifiche per investimenti	-411.141
Utilizzo Contributi esercizi precedenti (elisoccorso ex fondi ATS)	2.260.258
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie (mobilità attiva trasporti e servizi a privati)	1.532.093
Concorsi, recuperi e rimborsi	78.217
Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione ammortamenti)	698.126
Altri ricavi e proventi	46.619

Il bilancio preventivo economico annuale 2020 è stato approvato con la delibera nr. 261 del 15/11/2019 e, successivamente, riapprovato con la delibera nr. 44 del 10/03/2020, a seguito del controllo della Regione ex art. 29-bis della L.R. n. 10/2006 (nota RAS Prot. N. 1748 del 29/01/2020).

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

Atto regionale	Finanziamento	Importo €
DGR n. 27/13 del 9/7/2021 rettificata dalla DGR n. 43/18 del 29/10/2021	Fondo sanitario Indistinto	62.484.667

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. Non si è realizzato nel 2020 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, 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 2020, il seguente assetto costituito dalle seguenti 117 unità:

RUOLO	SANITARIO	PROFESSIONALE	TECNICO	AMMINISTRATIVO
DIRIGENTI	17	2	1	4
COMPARTO	70		6	17
TOTALE	87	2	7	21

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.

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.

Nel 2020 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;
- Rendicontazione DPI 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;
- Acquisto PC portatili per lavoro agile da remoto (determine dirigenziali n° 38 del 30/03/2020 e n° 51 del 23/04/2020);
- Avvio 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);
- Implementazione nuovo sistema informativo mezzi di soccorso con tablet e gestionale (verrà ultimato nel primo trimestre 2021);
- 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;
- III settore – schema delle nuove convenzioni 118: stipulate undici nuove convenzioni rispetto al 2019;
- 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 delibera n. 204 del 13 novembre 2020;
- Approvazione della revisione annuale del Programma triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza e l'Integrità (PTPCT) anni 2020 – 2022.
- Revisione del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance di AREUS con delibera n. 192 del 29/10/2020;
- 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 2020-2019, 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 o successive, in relazione alla verificatasi pandemia COVID19.

COEU-0.0-Centrale Operativa Telefonata	Telefonate - 2019	Telefonate - 2020	Delta	Delta %
Centrale op.va 118 - CAGLIARI	1.004.640	1.070.622	65.982	6,6%
Centrale op.va 118 - SASSARI	901.678	703.429	(198.249)	-22%
	1.906.318	1.774.051	(132.267)	-6,9%

Volume attività coordinate dalle Centrali Operative 118

Class Evento-1.0 Classificazione	Centrale Op.va 118 - CAGLIARI		Centrale Op.va 118 - SASSARI		SARDEGNA		Delta	Delta %
	2019	2020	2019	2020	2019	2020		
	N. Schede Evento		N. Schede Evento		N. Schede Evento			
01-SOCCORSO PRIMARIO	96.217	91.600	66.293	63.641	162.510	155.241	(7.269)	-4,5%
02-SOCCORSO SECONDARIO	27	94	159	187	186	281	95	51,1%
03-GUARDIA MEDICA	23	39	6	9	29	48	19	65,5%
04-TRASPORTO PRENOTATO	40	132	156	332	196	464	268	136,7%
05-INFORMAZIONI	7.073	7.543	2.636	5.344	9.709	12.887	3.178	32,7%
06-CONSULENZA	22	61	56	41	78	102	24	30,8%
07-ALTRO	19.460	17.657	7.957	8.870	27.417	26.527	(890)	-3,2%
12-RICERCA POSTI LETTO	11	6	1	1	12	7	(5)	-41,7%
	122.873	117.132	77.264	78.425	200.137	195.557	(4.580)	-2,3%

Missioni per tipologia di mezzo

Centrale Operativa	Mezzo Tipo	Num Schede Missione 2019	Num Schede Missione 2020
CAGLIARI	AMBULANZA ALS	22.586	21.412
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	413	1.699
	BLS_SOC	76.146	69.305
	ELICOTTERO	672	720
SASSARI	AMBULANZA ALS	11.661	12.562
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	1.289	1.579
	BLS_SOC	59.265	52.635
	ELICOTTERO	1.153	906
SARDEGNA	AMBULANZA ALS	34.247	33.974
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	1.702	3.278
	BLS_SOC	135.411	121.940
	ELICOTTERO	1.825	1.626

Time to target per mezzo

Centrale Operativa	Mezzo	2019		2020	
		Tempo 1° Intervento - Avg	Num Schede Missione - Sum	Tempo 1° Intervento - Avg	Num Schede Missione - Sum
CAGLIARI	AMBULANZA ALS	00:22:05	22.586	00:32:37	21.412
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	00:21:00	413	00:24:00	1.699
	BLS_SOC	00:15:38	76.146	00:20:27	69.305
	ELICOTTERO	00:30:09	672	00:32:54	720
SASSARI	AMBULANZA ALS	00:18:07	11.661	00:23:46	12.562
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	00:11:11	1.289	00:16:58	1.579
	BLS_SOC	00:10:51	59.265	00:12:59	52.635
	ELICOTTERO	00:28:20	1.153	00:30:05	906

Codice colore per mezzo

Centrale Operativa	Mezzo Tipo	rosso		giallo		verde	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
CAGLIARI	AMBULANZA ALS	4.768	4.678	9.830	8.972	2.581	2.360
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	11	230	84	719	19	176
	BLS_SOC	3.202	3.401	35.308	30.168	20.987	18.810
	ELICOTTERO	258	261	108	121	17	21
SASSARI	AMBULANZA ALS	2.189	4.025	2.626	4.616	877	1.196
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	88	211	198	522	26	65
	BLS_SOC	3.132	5.632	18.458	26.758	10.912	11.349
	ELICOTTERO	402	481	106	114	17	23
SARDEGNA	AMBULANZA ALS	6.957	8.703	12.456	13.588	3.458	3.556
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	99	441	282	1.241	45	241
	BLS_SOC	6.334	9.033	53.766	56.926	31.899	30.159
	ELICOTTERO	660	742	214	235	34	44
		14.050	18.919	66.718	71.990	35.436	34.000
		12,1%	15,1%	57,4%	57,6%	30,5%	27,2%

Utilizzo mezzi per tipologia e codice colore intervento

Centrale Operativa	Mezzo Tipo	rosso		giallo		verde	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020
SARDEGNA	AMBULANZA ALS	49,5%	46,0%	18,7%	18,9%	9,8%	10,5%
	AMBULANZA INFERMIERISTICA	0,7%	2,3%	0,4%	1,7%	0,1%	0,7%
	BLS_SOC	45,1%	47,7%	80,6%	79,1%	90,0%	88,7%
	ELICOTTERO	4,7%	3,9%	0,3%	0,3%	0,1%	0,1%

Attività di elisoccorso 2020⁴

Attivazioni primarie o secondarie

I° O II°	Totale	
PRIMARIO	1058	73,9%
SECONDARIO	374	26,1%
Totale complessivo	1432	

Trend mensile attivazioni

MESE	PRIMARIO	SECONDARIO	Totale complessivo
1/2020	79	40	119
2/2020	61	26	87
3/2020	54	27	81
4/2020	33	23	56
5/2020	66	25	91
6/2020	85	29	114
7/2020	137	43	180
8/2020	158	44	202
9/2020	113	36	149
10/2020	121	37	158
11/2020	85	28	113
12/2020	66	16	82
Totale complessivo	1058	374	1432



⁴ Fonte dati: Rielaborazione data base Centrali Operative 118, gennaio 2021.

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	273	
	SECONDARIO	207	
EL 1 - OLBIA Totale		480	33,5%
EL 2 - ALGHERO	PRIMARIO	298	
	SECONDARIO	113	
EL 2 - ALGHERO Totale		411	28,7%
EL 3 - CAGLIARI	PRIMARIO	487	
	SECONDARIO	54	
EL 3 - CAGLIARI Totale		541	37,8%
Totale complessivo		1432	

Interventi in zona impervia

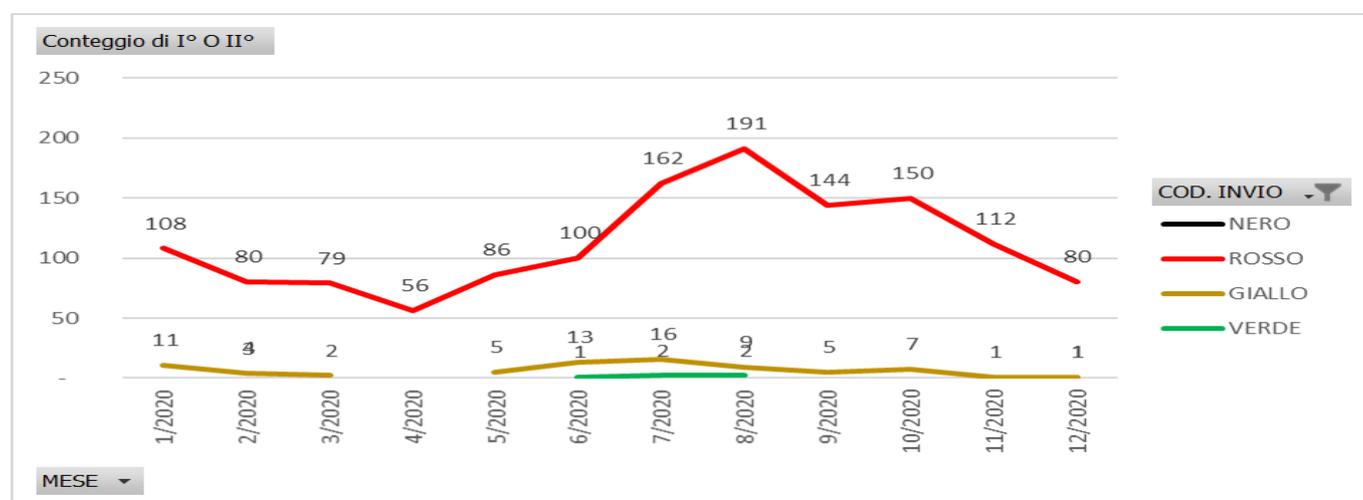
ZONA IMPERVIA	Totale	
SI	61	4,3%
NO	1371	95,7%
Totale complessivo	1432	

Interventi per codice colore invio

COD. INVIO	Totale	
NERO	1	0,1%
ROSSO	1.348	94,1%
GIALLO	74	5,2%
VERDE	9	0,6%
Totale complessivo	1432	

Trend mensile codici colore

MESE	NERO	ROSSO	GIALLO	VERDE	Totale complessivo
1/2020		108	11		119
2/2020		80	4	3	87
3/2020		79	2		81
4/2020		56			56
5/2020		86	5		91
6/2020		100	13	1	114
7/2020		162	16	2	180
8/2020		191	9	2	202
9/2020		144	5		149
10/2020	1	150	7		158
11/2020		112	1		113
12/2020		80	1	1	82
Totale complessivo	1	1.348	74	9	1432



Presidi ospedalieri di "consegna" pazienti

OSPEDALE D'ARRIVO	INT. PRIMARI	INT. SECONDARI	Totale complessivo	% su tot	% su primari
AZIENDA OSPEDALIERA G.BROTZU (CAGLIARI)	260	77	337	30,6%	34,3%
A.O.U. (SASSARI)	207	94	301	27,3%	27,3%
P.O. SAN FRANCESCO (NUORO)	112	32	144	13,1%	14,8%
P.O. GIOVANNI PAOLO II (OLBIA)	66	72	138	12,5%	8,7%
P.O. SIRAI (CARBONIA)	28		28	2,5%	3,7%
P.O. SAN MARTINO (ORISTANO)	12	13	25	2,3%	1,6%
P.O. NOSTRA SIGNORA DELLA MERCEDE (LANUSEI)	7	18	25	2,3%	0,9%
A.O.U. (CAGLIARI)	21	1	22	2,0%	2,8%
P.O. MARINO (CAGLIARI)	14	4	18	1,6%	1,8%
P.O. SS. TRINITA' (CAGLIARI)	8	3	11	1,0%	1,1%
P.O. BUSINCO (CAGLIARI)		8	8	0,7%	0,0%
BAMBIN GESU' (ROMA)		6	6	0,5%	0,0%
P.O. PAOLO DETTORI - TEMPIO P. (OLBIA)	3	3	6	0,5%	0,4%
P.O. CTO (CARBONIA)	2	2	4	0,4%	0,3%
P.O. S.GIUSEPPE (CAGLIARI)	4		4	0,4%	0,5%
P.O. N.S. DI BONARIA (SANLURI)	2	1	3	0,3%	0,3%
P. OSPEDALIERO SAN MARTINO (ORISTANO)	1	2	3	0,3%	0,1%
POLICLINICO GEMELLI (ROMA)		2	2	0,2%	0,0%
OSPEDALE CIVILE ALGHERO (SASSARI)	2		2	0,2%	0,3%
P.O. S.GIUSEPPE (ISILI)	2		2	0,2%	0,3%
OSPEDALE MARINO CAGLIARI		1	1	0,1%	0,0%
P. O. GIOVANNI PAOLO II (OLBIA)		1	1	0,1%	0,0%
P.O. LANUSEI		1	1	0,1%	0,0%
P.O. SAN GAVINO	1		1	0,1%	0,1%
PO SIRAI	1		1	0,1%	0,1%
P.O. SANTA BARBARA (CARBONIA)	1		1	0,1%	0,1%
P.O. MICROCITEMICO (CAGLIARI)		1	1	0,1%	0,0%
P.O. C. ZONCHELLO (NUORO)	1		1	0,1%	0,1%
NIGUARDA (MILANO)		1	1	0,1%	0,0%
P.O. R. BINAGHI (CAGLIARI)		1	1	0,1%	0,0%
OSPEDALE CIVILE (SASSARI)	1		1	0,1%	0,1%
PO SAN GAVINO MONREALE	1		1	0,1%	0,1%
Totale complessivo	757	344	1101		

Patologie trattate

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

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 2020:

OBIETTIVO REGIONALE	RISULTATO 2020	NOTE
Pareggio di bilancio	Il Bilancio 2020 di AREUS evidenzia un risultato di esercizio con un utile di € 549.504	Risultato raggiunto
Rispetto dei termini (15/11/2020) nella presentazione alla Regione Sardegna dei documenti di programmazione regionale (Bilancio preventivo economico annuale 2021) corredati del parere del Collegio Sindacale	Delibera 204 del 13/11/2020 Trasmissione all'Assessorato regionale mediante Nota PG/2020/10807 del 16/11/2020	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 2020

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 2020, è stato il terzo anno di vita operativa effettiva per l'Azienda.

Rispetto al primo anno di attività, i dati storici hanno consentito di elaborare il previsionale 2020, anche se permane un contesto non ancora pienamente definito sull'implementazione dei servizi nel tempo, nelle more degli indirizzi regionali per l'Atto Aziendale.

Il CE preventivo 2020 di AREUS è stato approvato con deliberazione n. 261 del 15/11/2019. La Regione, in sede di controllo ex art. 29-bis della L.R. 10/2006 ha richiesto di procedere alla riformulazione del bilancio previsionale 2020-2022, secondo le indicazioni contenute nella nota prot. 1748 del 29/1/2020.

Il bilancio di previsione e relativi allegati, tra cui il CE preventivo, è stato riadottato con delibera n. 44 del 10/3/2020 e, successivamente, approvato dalla RAS co D.G.R. n. 21/14 del 21/4/2020.

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. 47/75 del 24/9/2020, in via provvisoria, e con la delibera 27/13 del 9/7/2021 (Tabella 2) rettificata dalla DGR n. 43/18 del 29/10/2021, in via definitiva.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2020 delibera 44/2020	CE CONS. AL 31.12.2020	DELTA CE CONS-CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	70.183.063,00	76.693.025,00	6.509.962,00	9,28%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-411.141,00	-411.141,00	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.406.636,00	2.260.258,00	-146.378,00	-6,08%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.525.038,00	1.532.093,00	7.055,00	0,46%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi		78.217,00	78.217,00	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	881.203,00	698.126,00	-183.077,00	-20,78%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
A.9) Altri ricavi e proventi		46.619,00	46.619,00	-
Totale Valore della produzione (A)	74.995.940,00	80.897.197,00	5.901.257,00	7,87%

Rispetto alle previsioni, i dati a consuntivo evidenziano una differenza di euro 5.901.257 del valore della produzione, dovuta essenzialmente a un **maggiore** finanziamento indistinto di parte corrente ad opera della Regione Sardegna.

Occorre specificare che tra i ricavi, all'interno della voce A1, sono altresì ricompresi € 504.057,78 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.

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 avverrà 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. 2020 del. 44/2020	CE CONS. AL 31.12.2020	DELTA CE CONS- CE PREV	DELTA % CE CONS / CE PREV
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	425.000,00	585.418,00	160.418,00	37,75%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	396.000,00	539.434,00	143.434,00	36,22%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	29.000,00	45.984,00	16.984,00	58,57%
B.2) Acquisti di servizi	57.850.302,00	65.048.576,00	7.198.274,00	12,44%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	55.543.132,00	63.143.420,00	7.600.288,00	13,68%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.307.170,00	1.905.156,00	- 402.014,00	-17,42%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.214.134,00	327.908,00	- 886.226,00	-72,99%
B.4) Godimento di beni di terzi	715.424,00	617.352,00	- 98.072,00	-13,71%
Totale Costo del personale	7.424.492,00	7.362.872,00	- 61.620,00	-0,83%
B.5) Personale del ruolo sanitario	5.204.045,00	5.521.826,00	317.781,00	6,11%
B.6) Personale del ruolo professionale	183.794,00	224.602,00	40.808,00	22,20%
B.7) Personale del ruolo tecnico	652.107,00	366.285,00	- 285.822,00	-43,83%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.384.546,00	1.250.159,00	- 134.387,00	-9,71%
B.9) Oneri diversi di gestione	796.546,00	551.347,00	- 245.199,00	-30,78%
Totale Ammortamenti	881.203,00	698.126,00	- 183.077,00	-20,78%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	281.939,00	385.886,00	103.947,00	36,87%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	599.264,00	312.240,00	- 287.024,00	-47,90%
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	599.264,00	-	- 599.264,00	-100,00%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-	- 203.737,00	- 203.737,00	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.141.066,00	3.269.314,00	- 1.871.752,00	-36,41%
Totale costi della produzione (B)	74.448.167,00	78.257.176,00	3.809.009,00	5,12%

I minori accantonamenti a consuntivo sono invece determinati principalmente dalla mancata assegnazione, per il 2020, del finanziamento aggiuntivo regionale per gli Enti del Terzo Settore (ETS), ammontante a 5.000.000 di euro.

C. Principali scostamenti dal lato della gestione non caratteristica.

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

Gli oneri straordinari sono dovuti per la quasi totalità, 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 € 549.504.

VOCE MODELLO CE	CE PREV. 2020 delibera 44/2020	CE CONS. AL 31.12.2020	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	-	-1.542.009,00	- 1.542.009,00	-
E.1) Proventi straordinari	-	28.720,00	28.720,00	-
E.2) Oneri straordinari	-	-1.570.729,00	- 1.570.729,00	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-1.542.009	-1.542.009	
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	547.773,00	1.098.012,00	550.239,00	100,45%
Imposte e tasse			-	
Y.1) IRAP	547.773,00	547.184,00	- 589,00	-0,11%
Y.2) IRES		1.324,00	1.324,00	
Totale imposte e tasse	547.773,00	548.508,00	735,00	0,13%
RISULTATO DI ESERCIZIO	-	549.504,00	549.504,00	-

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 06/10/2021, 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									
LA 2020 AREUS														
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
.....														
.....														
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA														
ASSISTENZA DISTRETTUALE														
.....														
.....														
Emergenza sanitaria territoriale	329	52	35.617	27.685	2.691	6.151	225	366	1.250	698	1.494	2.128		78.686
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	329	52	35.617	27.685	2.691	6.151	225	366	1.250	698	1.494	2.128		78.686
ASSISTENZA OSPEDALIERA														
.....														
.....														
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA														
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA														
TOTALE GENERALE	329	52	35.617	27.685	2.691	6.151	225	366	1.250	698	1.494	2.128		78.686

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: l'attivazione urgente di forniture di DPI - dispositivi di protezione individuale e Dispositivi Medici per le Postazioni avanzate e di base, è stata supportata dalle forniture della Protezione Civile;
- La sanificazione covid per buona parte dei mezzi delle postazioni MSB è stata invece sostenuta da AREUS;
- 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 2021 successivamente integrato con le attività formative dedicate ai soggetti del Terzo Settore convenzionati per il 118 (delibere 75 del 15/4/2021 e 151 del 21/7/2021).
L'attività formativa del 2020 è stata condizionata dalla pandemia, in relazione alla quale si sono svolti specifici interventi di addestramento sulla vestizione e svestizione e corretto utilizzo dei DM/DPI, degli operatori del sistema 118 ed elisoccorso, sia dipendenti, che in convenzione. E' proseguita la formazione dei Medici dell'Emergenza Territoriale (MET) e l'attività di formazione degli ETS, secondo le disposizioni di legge e dei neoassunti, in particolare degli infermieri. Per il futuro l'azienda programma l'attività di retraining dell'elisoccorso e di processi che coinvolgono la rete territoriale e le CC.OO. 118;
- POR FESR 2014 – 2020: nel 2020 per le spese sostenute per l'emergenza sanitaria la Commissione Europea ha ampliato il raggio di intervento dei fondi europei strutturali, introducendo norme di semplificazione e accelerazione delle procedure, flessibilità nell'attuazione, estendendo l'ammissibilità delle spese e introducendo un principio di eleggibilità retroattiva per le spese sostenute contro il COVID, che ha portato ad una riprogrammazione del POR FESR 2014-2020, recepita dalla Giunta Regionale con delibera n.51/16 del 14/10/2020. L'AREUS ha avviato nel 2020 e proseguito nel 2021, la rendicontazione delle spese sostenute per acquisto di DPI, attrezzature e lavori, e per investimenti informatici ICT, legate alla pandemia, realizzando importi risultati economici per complessivi € 1.821.019,18 (convenzioni AREUS/RAS delibere 109 del 31/5/2021 e 232 del 15/11/2021).