Relazione sulla gestione

Anno 2022

ASL Medio Campidano

Sommario

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione 3
2. Generalità sul territorio e sulla popolazione assistita nella ASL Medio Campidano 3
3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi 6
3.1 Contesto interno e struttura organizzativa 6
3.2 Assistenza Ospedaliera 8
3.3 Assistenza Territoriale 8
3.3.1 Stato dell'arte 8
3.3.2 Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi 11
3.4 Prevenzione 13
3.4.1 Il Dipartimento di Prevenzione 13
3.4.2 La Salute Mentale e le Dipendenze 14
4. L'attività del periodo 15
4.1 Assistenza ospedaliera 15
4.2 Assistenza territoriale 18
4.3 Prevenzione 19
5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda 23
5.1 Sintesi del Bilancio 2022 23
5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo 2022 25
5.2.1 Valore della produzione 25
5.2.2 Costi della produzione 26
5.2.3 Personale dipendente 27
5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti 28
5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 31

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione correda il bilancio d'esercizio 2022 così come previsto dall'articolo 26 del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., quindi con riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali. Essa contiene tutte le informazioni previste dalla normativa vigente ed ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale relative alla redazione del Bilancio di esercizio della ASL Medio Campidano. Tende inoltre a fornire una rappresentazione della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2022.

2. Generalità sul territorio e sulla popolazione assistita nella ASL Medio Campidano

L'ambito territoriale della ASL Medio Campidano comprende 28 comuni (fig. 1), si estende per 1.516,19 km² (il 6,3 % del territorio sardo), conta 92.163 abitanti e possiede una densità di popolazione pari a 60 abitanti per km² (Rilevazione al 01.01.2023).

Il territorio è composto prevalentemente da comuni di piccole dimensioni a fronte di pochi comuni di medio-grandi dimensioni dove si trova la maggior concentrazione della popolazione.

Esso è suddiviso in due Distretti Sanitari, Guspini e Sanluri:

- Il *Distretto Sanitario di Sanluri* comprende *21* comuni (Barumini, Collinas, Furtei, Genuri, Gesturi, Las Plassas, Lunamatrona, Pauli Arbarei, Samassi, Sanluri, Segariu, Serramanna, Serrenti, Setzu, Siddi, Tuili, Turri, Ussaramanna, Villamar, Villanovaforru e Villanovafranca) con una popolazione complessiva di *41.380* abitanti distribuiti su una superficie di *583,82 km²* (densità media *71,06* abitanti per km²).
- Il *Distretto Sanitario di Guspini* è composto da *7* comuni, (Arbus, Gonnosfanadiga, Guspini, Pabillonis, San Gavino Monreale, Sardara e Villacidro) con una popolazione complessiva di *50.783* abitanti distribuiti su una superficie di *933,51 km²* (densità media *54,37* abitanti per km²).

Figura 1

Figura 2

Popolazione e densità di popolazione

Comune	Maschi	Femmine	Popolazione Totale	Km	Densità
Arbus	2.910	2.959	5.869	269,12	22
Barumini	592	586	1.178	26,40	45
Collinas	384	390	774	20,83	37
Furtei	769	758	1.527	26,11	58
Genuri	149	165	314	7,51	42
Gesturi	559	594	1.153	46,83	25
Gonnosfanadiga	2.986	3.199	6.185	125,19	49
Guspini	5.452	5.608	11.060	174,67	63
Las Plassas	118	97	215	11,04	19
Lunamatrona	789	845	1.634	20,59	79
Pabillonis	1.273	1.237	2.510	37,42	67
Pauli Arbarei	283	282	565	15,14	37
Samassi	2.347	2.470	4.817	42,04	115
San Gavino Monreale	3.947	4.172	8.119	87,40	93
Sanluri	3.971	4.141	8.112	84,23	96
Sardara	1.888	1.936	3.824	56,23	68
Segariu	547	552	1.099	16,69	66
Serramanna	4.253	4.361	8.614	83,84	103
Serrenti	2.314	2.243	4.557	42,78	107
Setzu	69	64	133	7,77	17
Siddi	302	294	596	11,02	54
Tuili	464	482	946	24,59	38
Turri	200	191	391	9,60	41
Ussaramanna	253	240	493	9,76	51
Villacidro	6.558	6.658	13.216	183,48	72
Villamar	1.243	1.214	2.457	38,53	64
Villanovaforru	317	294	611	10,93	56
Villanovafranca	608	586	1.194	27,59	43
Totali	**45.545**	**46.618**	**92.163**	**1.517,33**	**1.627**

Tabella 1 – Fonte dati ISTAT al 01.01.2023

Distribuzione popolazione per fascia di età

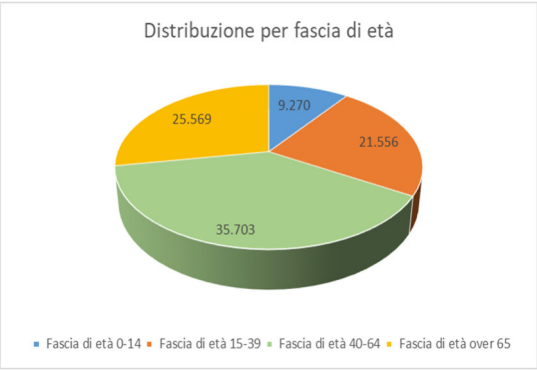

Figura3

Classe d'età	Totale	%
0-14	9.335	10%
15-39	21.556	23%
40-64	35.703	39%
65 +	25.569	28%

Tabella 2 - Distribuzione per fascia di età - Fonte dati ISTAT al 01.01.2023

La *tabella 2* evidenzia una bassa natalità che sta generando non solo una diminuzione della popolazione ma anche un forte squilibrio demografico tra il crescente numero di anziani e il calo delle nascite.

Un indicatore rappresentativo di questo fenomeno è l'indice di invecchiamento, che misura, in percentuale, il numero di anziani (oltre 65 anni) rispetto ai giovani (fascia di età 0-14 anni). Questo indice nella nostra Azienda è pari al 274%, un valore superiore sia a quello regionale, che si attesta al 242%, sia a quello nazionale, che è pari al 189,70%.
L'elevata percentuale di anziani comporta conseguenze rilevanti sia sul piano economico che su quello sociale e assistenziale. È infatti necessario supportare un numero crescente di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, in quanto si registra un aumento delle malattie croniche. Di conseguenza, è fondamentale potenziare i servizi sul territorio, diversificando l'offerta e promuovendo l'integrazione tra ospedale e territorio. È necessario anche rivedere la tipologia di prestazioni e servizi da garantire, con particolare attenzione alle prestazioni relative alla lungodegenza e alla riabilitazione.

Popolazione assistita per fascia di età

FASCIA DI ETA'	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
0-13	3.642	3.428	7.070
14-64	30.262	28.940	59.202
65-74	6.409	6.755	13.164
75 ed oltre	5.979	8.281	14.260
TOTALI	46.292	47.404	93.696

Tabella 3 – Fonte dati ANAGS al 01.01.2023

Nella *tabella 3* sono riportati i dati relativi alla popolazione assistita al 01.01.2023.

Altri indicatori demografici analizzati confermano il trend di invecchiamento della popolazione, tra cui:

- **L'indice di ricambio della popolazione attiva** nella nostra azienda è pari al 187%. Questo valore è calcolato come rapporto percentuale tra la fascia di popolazione prossima alla pensione (60-64 anni) e quella in procinto di entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). Un valore superiore al 100% indica che la struttura per età è sbilanciata verso una popolazione più anziana. Ciò implica che la popolazione inattiva supera quella attiva, con un conseguente calo della dinamicità e una minore capacità di adattamento alle esigenze del lavoro.

- **L'indice di dipendenza strutturale** (o totale) è un indicatore di grande rilevanza sociale ed economica che misura il numero di individui considerati non autonomi a causa dell'età (minori di 15 anni e maggiori di 65 anni) rispetto ad ogni 100 individui potenzialmente indipendenti (di età compresa tra i 15 e i 64 anni).
  Nella ASL del Medio Campidano tale indice è pari a 164. Questo valore elevato indica un numero significativo di giovani e anziani che richiedono il supporto della popolazione attiva. L'indice rappresenta il carico teorico a livello sociale ed economico gravante sulla fascia di popolazione in età lavorativa: valori superiori al 50% segnalano una situazione di squilibrio generazionale.

3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

3.1 Contesto interno e struttura organizzativa

Con la legge Regionale n. 24 del 11.09.2020 *"Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore"*, è stata istituita l'Azienda socio sanitaria locale n. 6 del Medio Campidano.

La struttura organizzativa della Asl Medio Campidano, rappresentata nell'Atto Aziendale approvato con Delibera di Giunta Regionale n.3/38 del 27.01.2023, è stata definita in ottemperanza alle linee guida regionali per la redazione degli atti aziendali delle aziende sanitarie. In essa sono aggregate competenze professionali e risorse umane tecnologiche e strutturali, per l'esercizio di definite attività di amministrazione, programmazione, committenza e produzione, collegate a processi sanitari, oppure a quelli strumentali o di supporto.

Per quanto riguarda la performance dell'anno 2022, considerato che l'atto aziendale è stato attuato con Delibera del Direttore Generale n. 116 del 22.03.2023, i budget sono stati assegnati alle strutture attive appartenenti al perimetro dell'ex Area Socio-Sanitaria Locale n. 6.

Si rappresenta di seguito la struttura organizzativa:

Gli organi della ASL Medio Campidano:

- Direttore Generale coadiuvato dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;
- Collegio sindacale;
- Collegio di direzione;
- OIV

Staff della Direzione Generale

- SC Ufficio di Staff
- SC Programmazione e Controllo di gestione

Dipartimento di Prevenzione Sud Sardegna

- SC Igiene e Sanità Pubblica
- SC Prevenzione e Promozione della Salute
- SC Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di Lavoro
- SC Sanità Animale
- SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione
- SC degli Alimenti di Origine Animale
- SC Igiene delle Produzioni Zootecniche

Dipartimento di Salute Mentale e dipendenze Sud Sardegna

- SC Cure territoriali Centri di Salute Mentale Sanluri
- SC Neuropsichiatria Carbonia-Sanluri
- SSD Dipendenze Patologiche Sanluri
- SC REMS

Area Territoriale:

- SC Diabetologia
- SC Distretto di Guspini
- SC Distretto di Sanluri

Presidio Ospedaliero Nostra Signora di Bonaria San Gavino Monreale

- SC Direzione di Presidio
- SC Ostetricia e Ginecologia
- SC Medicina Generale
- SC Cardiologia
- SC Nefrologia e Dialisi
- SC Chirurgia Generale
- SC Ortopedia e Traumatologia
- SC Urologia
- SC Recupero e Riabilitazione Funzionale
- SC Pronto Soccorso e Osservazione Breve
- SSD Pediatria
- SSD Oncologia
- SSD Gastroenterologia

Si specifica che i Dipartimenti di Prevenzione Sud Sardegna e Salute Mentale e Dipendenze Sud Sardegna erano dei dipartimenti a scavalco e afferenti alle seguenti tre aziende: ASL Medio Campidano, ASL Cagliari e ASL Sulcis, ossia le ex Aree che costituivano il Sud Sardegna.

3.2 Assistenza Ospedaliera

L'assistenza ospedaliera è garantita dal Presidio Nostra Signora di Bonaria di San Gavino Monreale.

Il presidio offre assistenza in regime di ricovero ordinario e day hospital, disponendo di un totale di 162 posti letto, di cui 152 dedicati alla degenza ordinaria e 10 riservati al day hospital. La distribuzione dei posti letto è dettagliata nella tabella seguente:

Posti letto degenza ordinaria e day hospital

Struttura	Posti letto DO	Posti letto DH
Cardiologia e UTIC	16	1
Medicina generale	35	3
Oncologia		6
Nido	10	
Urologia	7	2
Ortopedia e Traumatologia	30	1
Ostetricia e Ginecologia	25	3
Chirurgia generale	41	2
Terapia Intensiva	4	
Totale	**168**	**18**

Tabella 4 - Fonte NSIS HSP 12

3.3 Assistenza Territoriale

3.3.1 Stato dell'arte

L'Assistenza Sanitaria Territoriale nella ASL del Medio Campidano è strutturata per garantire una vasta gamma di servizi sanitari alla popolazione residente, ponendo particolare attenzione alla qualità delle cure e alla loro accessibilità. L'organizzazione della ASL prevede la gestione diretta di numerose strutture sanitarie e la collaborazione con altre istituzioni e cooperative, al fine di offrire un'assistenza capillare e integrata. Il territorio dispone di un'ampia offerta di prestazioni specialistiche ambulatoriali, che includono le seguenti discipline: cardiologia, chirurgia generale e vascolare, dermatologia, endocrinologia, gastroenterologia, fisiatria, neurologia, oculistica, odontoiatria, otorinolaringoiatria, ortopedia, diagnostica per immagini, laboratorio analisi, ginecologia, reumatologia e urologia.

Strutture sanitarie presenti nel territorio aziendale

Denominazione struttura	COMUNE	Indirizzo	Descrizione tipo assistenza erogata
POLIAMBULATORIO DI SANLURI	SANLURI	VIA BOLOGNA SNC	ATTIVITA' CLINICA – DI LABORATORIO – DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI – ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE
CENTRO DI SALUTE SERRAMANNA	SERRAMANNA	VIALE EUROPA SNC	ATTIVITA' CLINICA – ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE – ASSISTENZA ALCOLDIPENDENTI
CENTRO DI SALUTE LUNAMATRONA	LUNAMATRONA	VIA TOSCANA ANGOLO VIA LAZIO	ATTIVITA' CLINICA – ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE
POLIAMBULATORIO DI GUSPINI	GUSPINI	VIA MONTALE SNC	ATTIVITA' CLINICA – DI LABORATORIO – DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI – ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE - ASSISTENZA ALCOLDIPENDENTI
CASA DELLA SALUTE DI ARBUS	ARBUS	VIA CAVALLOTTI, 2	ATTIVITA' CLINICA – ATTIVITA' DI LABORATORIO
POLIAMBULATORIO SAN GAVINO MONREALE	SAN GAVINO MONREALE	VIA ROMA SNC	ATTIVITA' CLINICA
CASA DELLA SALUTE VILLACIDRO	VILLACIDRO	VIA GUIDO ROSSA	ATTIVITA' CLINICA – DI LABORATORIO – DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI – ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE
CONSULTORIO FAMILIARE DI SAN GAVINO	SAN GAVINO MONREALE	VIALE TRIESTE	ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE
CENTRO SALUTE MENTALE SAN GAVINO	SAN GAVINO MONREALE	VIA DANTE SNC	ASSISTENZA PSICHIATRICA
CENTRO DIURNO	SAN GAVINO MONREALE	VIA DANTE SNC	ASSISTENZA PSICHIATRICA
STRUTTURA RESIDENZIALE PSICHIATRICA BETANIA	GUSPINI	LOCALITA' TERRA MAISTUS	ASSISTENZA PSICHIATRICA
CASA FAMIGLIA GUSPINI	GUSPINI	VIA EINAUDI	ASSISTENZA PSICHIATRICA
CENTRO PRONTA ACCOGLIENZA IL SALVATORE VILLACIDRO	VILLACIDRO	LOCALITA' IS GUARDIAS	ASSISTENZA PER TOSSICODIPENDENTI
PRESIDIO OSPEDALIERO N.S. DI BONARIA SAN GAVINO MONREALE	SAN GAVINO MONREALE	VIA ROMA SNC	ATTIVITA' CLINICA – DI LABORATORIO – DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI
CENTRO SALUTE MENTALE SANLURI	SANLURI	VIA SASSARI, 30	ASSISTENZA PSICHIATRICA
CASA FAMIGLIA SERRAMANNA	SERRAMANNA	VIA SERRA, 5	ASSISTENZA PSICHIATRICA
COMUNITA' TERAPEUTICA S.MICHELE SERRAMANNA	SERRAMANNA	LOCALITA' PIMPISU	ASSISTENZA PSICHIATRICA
CENTRO PRELIEVI AZIENDALE SARDARA	SARDARA	VIA FONTANA NUOVA, 1	ATTIVITA' DI LABORATORIO
SANITAS SAS	SANLURI	VIA MURAGLIA, 104	ATTIVITA' CLINICA
LABORATORIO SERRAMANNA	SERRAMANNA	VIA UNGHERIA, 8	ATTIVITA' DI LABORATORIO
STUDIO PROFESSIONALE DOTT. FERNANDO CANARGIU	SAN GAVINO MONREALE	VIA ROMA, 38	ATTIVITA' CLINICA
GB SERVICES 2018 SRL TO SMILE	SARDARA	VIA UMBERTOI, 60/A	ATTIVITA' CLINICA
CENTRO ODONTOIATRICO LA CASA DEL SORRISO DEL DOTT. P. FLORIS	SARDARA	VIA UMBERTOI, 57	ATTIVITA' CLINICA
LABORATORIO ANALISI CHIMICO-BIOLOGICHE CONCAS	VILLACIDRO	VIA STAZIONE, 75	ATTIVITA' DI LABORATORIO
LABORATORIO DI PATOLOGIA CLINICA DI MULAS FRANCESCA	SAN GAVINO MONREALE	VIALE RINASCITA 81/83	ATTIVITA' DI LABORATORIO
STUDIO RADIOLOGICO DOTTORI F&M TOCCO SAS	SAN GAVINO MONREALE	VIA CONVENTO, 34	DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI
CDR FLORIS	GUSPINI	VIA CAVOUR, 50	ATTIVITA' CLINICA
STUDIO CARDIOLOGICO DR. MASCIA GIUSEPPE	SAN GAVINO MONREALE	VIA SANTA CROCE, 16	ATTIVITA' CLINICA
STUDIO RADIOLOGICO DOTTORI F&M TOCCO SAS	GUSPINI	VIA ALESSANDRA SNC	DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI
CENTRO FISIOTERAPICO VILLACIDRESE S. RITA	VILLACIDRO	VIA PORRINO, 54	ATTIVITA' CLINICA
STUDIO DENTISTICO SPECIALISTICO DEL DOTT. BERNARDINI	SANLURI	VIA LUIGI GARAU, 88	ATTIVITA' CLINICA
PULIXI SEVERO SALVATORE ENNIO	SERRAMANNA	PIAZZA MARTIRI, 7	ATTIVITA' CLINICA
DR. GIUSEPPE ANTONIO CICCU	SERRAMANNA	PIAZZA MARTIRI, 5	ATTIVITA' CLINICA
L.A.C.S. SRL	SANLURI	VIA MATTEOTTI SNC	ATTIVITA' DI LABORATORIO
ISTITURO DI RADIOLOGIA ED ECOGRAFIA PAOLO DERIU SRL	SANLURI	VIA CARLO FELICE, 63	DIAGNOSTICA STRUMENTALE E PER IMMAGINI
CENTRO FKT DI ZANNOL	VILLAMAR	VIA ROMAGNA, 61	ATTIVITA' CLINICA
LABORATORIO ANALISI R.C.C.F. SRL	BARUMINI	VIALE UMBERTO, 85	ATTIVITA' DI LABORATORIO
CSU FISIOMED SRL	SANLURI	VIA PARMA	ATTIVITA' CLINICA
PILIMAR SRL	VILLACIDRO	VIA ROMA, 17/19	ATTIVITA' CLINICA
ANTICHE TERME DI SARDARA	SARDARA	LOCALITA' SANTA MARIA ACQUAS	ASSISTENZA IDROTERMALE

Tabella 5 - Fonte NSIS

Centri di riabilitazione ex art. 26 L. 833/1978

CENTRI DI RIABILITAZIONE EX ART. 26 L. 833/1978						
DENOMINAZIONE STRUTTURA	**COMUNE**	**INDIRIZZO**	**TIPO STRUTTURA**	**TIPO ASSISTENZA**	**POSTI LETTO**	**MODALITA' ASSISTENZA**
AIAS CENTRO RIAB.	GUSPINI	VIALE DI VITTORIO, 52	PRIVATA	RIABILITAZIONE MOTORIA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE - DOMICILIARE
COOP. SOC. CTR ONLUS	VILLACIDRO	VIA LORU, 19	PRIVATA	RIABILITAZIONE NEUROLOGICA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE - DOMICILIARE
AIAS CENTRO RIAB.	VILLACIDRO	VIA PORRINO, 2	PRIVATA	RIABILITAZIONE NEUROLOGICA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE - DOMICILIARE
CTR ESPERIENZE ONLUS	SANLURI	VIA UMBERTO I, 46	PRIVATA	RIABILITAZIONE NEUROLOGICA NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE - DOMICILIARE
AIAS CENTRO RIAB.	SANLURI	VIALE RINASCITA, 36	PRIVATA	RIABILITAZIONE NEUROLOGICA	0	AMBULATORIALE - DOMICILIARE
UONPIA RIAB. SAN GAVINO	SAN GAVINO	VIALE TRIESTE, 118	PUBBLICA	RIABILITAZIONE NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE
UONPIA RIAB.	SANLURI	VIA BOLOGNA	PUBBLICA	RIABILITAZIONE NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	0	AMBULATORIALE
CLINICA ARBOREA	VILLAMAR	VIA DEGLI ORTI, 2	PRIVATA	RIABILITAZIONE NEUROLOGICA CARDIOLOGICA	35	RESIDENZIALE

Tabella 6 - Fonte NSIS

Nella tabella 5 sono indicate le strutture territoriali pubbliche e private accreditate che erogano prestazioni sanitarie dirette al recupero funzionale e sociale dei soggetti affetti da minorazioni fisiche, psichiche o sensoriali, dipendenti da qualsiasi causa.
Nel triennio 2020-2022, l'Azienda ha affrontato due sfide cruciali: da un lato, l'attuazione del progetto di riorganizzazione del Sistema Sanitario Regionale secondo le direttive della Regione Autonoma della Sardegna (RAS), dall'altro la gestione delle liste d'attesa, riprendendo le attività di ricovero ospedaliero e ambulatoriali sospese a causa della pandemia di Covid-19.
La pandemia ha avuto ripercussioni significative su scala globale dal punto di vista economico, sociale e psicologico, causando un sovraccarico anche nei sistemi sanitari più efficienti.

- L'OMS (Organizzazione Mondiale della Sanità) ha dichiarato l'emergenza internazionale il 30 gennaio 2020, seguita dallo stato di emergenza proclamato dal Consiglio dei Ministri il 31 gennaio 2020, prorogato fino al 31 marzo 2022.
- Numerosi decreti e ordinanze nazionali e regionali sono stati adottati per contenere la diffusione del virus, con misure quali:
  - Limitazione degli spostamenti per motivi urgenti.
  - Aumento del finanziamento sanitario per:
    - Incrementare i posti letto in terapia intensiva.
    - Riorganizzare gli spazi ospedalieri.
    - Assumere personale sanitario, coinvolgendo pensionati e specializzandi.
    - Acquistare dispositivi di protezione individuale e apparecchiature per la cura dei pazienti.

Le Regioni e le Province Autonome hanno elaborato piani operativi per gestire le risorse, sotto il controllo del Ministero della Salute e del MEF. Grazie alla vaccinazione di massa, si è assistito a un alleggerimento della pressione sugli ospedali e ad una graduale ripresa della vita sociale.
Durante le fasi più critiche della pandemia:

- l'assistenza territoriale e ospedaliera si è concentrata sui pazienti Covid-19, sospendendo le attività non urgenti;
- è stato vietato l'accesso dei visitatori nei reparti;
- alcuni reparti sono stati chiusi per episodi di contagio, con trasferimento dei pazienti ad altre strutture.

Questi fattori hanno contribuito a un allungamento delle liste d'attesa.

Per affrontare questa problematica, la ASL del Medio Campidano ha adottato il Piano di recupero delle liste d'attesa con Delibera n. 85 del 30.03.2022, in conformità all'art. 29 del D.L. n. 104/2020 e alla DGR n. 3/4 del 27.01.2022.
La Regione ha stanziato 526.656,43 euro per il recupero delle seguenti prestazioni:

- interventi chirurgici programmati presenti nelle liste d'attesa al 01.01.2022;
- prestazioni di screening oncologico;
- prestazioni ambulatoriali sospese al 01.01.2022.

La strategia adottata tiene conto dell'evidenza secondo cui un semplice aumento dell'offerta non è sufficiente per ridurre le liste d'attesa, poiché la domanda tende a crescere proporzionalmente. È stato quindi necessario sviluppare un approccio integrato per ottimizzare le risorse e migliorare l'efficienza del sistema.

3.3.2 Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi

Il Governo italiano con Decisione del Consiglio ECOFIN del 13.07.2021 ha predisposto il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Il PNRR è articolato in sedici componenti, raggruppate in sei missioni. La RAS con deliberazione n.12/16 del 07.04.2022 ha approvato l'elenco degli interventi finanziati con le risorse PNRR e PNC (Piano Nazionale per gli investimenti Complementari) di cui al decreto del Ministro della Salute del 20.01.2022. Nel cronoprogramma imposto dal Ministero della Salute per il raggiungimento delle milestone e target associati sono previsti per la ASL Medio Campidano tre interventi di edilizia sanitaria, finanziati dal PNRR – missione 6 salute a valere sulle risorse dell'investimento M6.C1 -1.1 e M6.C1-1.2.2, così distinti:

- Casa della Comunità e presa in carico della persona (C.d.C.), da realizzarsi presso il Poliambulatorio di Sanluri, ubicato alla pubblica Via Bologna n.13, 09125 Sanluri. Importo complessivo dell'intervento €1.727.897,00 a valere sulle risorse dell'investimento M6.C1-1.1;

- Casa della Comunità e presa in carico della persona (C.d.C.), da realizzarsi presso la Casa della Salute di Lunamatrona, ubicata alla pubblica Via Lazio snc, 09122 Lunamatrona. Importo complessivo dell'intervento €1.191.464,00 a valere sulle risorse dell'investimento M6.C1-1.1;

- Centrale Operativa Territoriale (C.O.T), da realizzarsi presso l'ambulatorio di Guardia Medica di Samassi, ubicato alla pubblica via Montelatici n.10, 0930 Samassi. Importo complessivo dell'intervento €173.039,00 a valere sulle risorse dell'investimento M6.C1-1.2.2.

Con la deliberazione del Direttore Generale della ASL Medio Campidano n. 46 del 09.03.2022 è stato istituito il gruppo di lavoro per la linea d'intervento della Componente 1 del PNRR. Successivamente, con la deliberazione del Direttore Generale n. 331 del 22.09.2022, sono stati approvati i cronoprogrammi procedurali e finanziari per gli interventi riguardanti la Casa della Comunità (C.d.C.) nei Poliambulatori di Sanluri e Lunamatrona, nonché la Centrale Operativa Territoriale (C.O.T.) presso la Guardia Medica di Samassi.

Le attività previste nel cronoprogramma per questi interventi includevano:

- la nomina del RUP (Responsabile Unico del Procedimento);
- l'assegnazione del Codice Unico di Progetto (CUP);
- la predisposizione e approvazione del Documento Preliminare alla Progettazione (DPP);
- la procedura e il conferimento degli incarichi professionali;
- lo studio di fattibilità.

Le milestone previste sono state pienamente rispettate, come di seguito dettagliato:

1. *assegnazione dei Codici CUP* per i progetti relativi alla realizzazione delle Case della Comunità nei comuni di Sanluri e Lunamatrona;
2. *approvazione della documentazione di gara:* con Deliberazione n. 168 del 10.06.2022, la ASL Medio Campidano ha approvato la documentazione di gara predisposta da INVITALIA (Centrale di Committenza), dichiarando di avvalersi degli Accordi Quadro stipulati dalla stessa per l'affidamento delle prestazioni necessarie;
3. *codici CUP per la C.O.T. di Samassi:* è stato assegnato il CUP per la realizzazione della Centrale Operativa Territoriale presso l'ambulatorio della Guardia Medica di Samassi, sito in via Montelatici n. 10;
4. *conferma dell'assegnazione dei Codici CUP:* i Codici CUP sono stati assegnati e formalizzati nella Deliberazione n. 270 del 03.08.2022;
5. *Progetti idonei per la gara:* i progetti necessari per l'indizione della gara relativa alla realizzazione della C.O.T. sono stati approvati, come riportato nella Deliberazione n. 270 del 03.08.2022;
6. *Assegnazione Codici CIG*: i Codici CIG necessari per la convenzione e l'attuazione della C.O.T. sono stati regolarmente attribuiti, come indicato nella Deliberazione n. 270 del 03.08.2022.

Questi risultati dimostrano un puntuale rispetto delle scadenze e degli obiettivi previsti dal PNRR, garantendo l'avanzamento degli interventi strategici per migliorare l'assistenza sanitaria sul territorio

Obiettivi e risultati raggiunti PNRR

DESCRIZIONE ARTICOLAZIONE	AREA DI PERFORMANCE	DESCRIZIONE OBIETTIVO	DESCRIZIONE INDICATORE	VALORE ATTESO	VALORE RAGGIUNTO
SC Tecnico Logistico	Area della riqualificazione e potenziamento del patrimonio immobiliare	Assegnazione Codici CUP (Codice Unico di Progetto) per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali	Rispetto dei target di raggiungimento imposti dai provvedimenti di rango nazionale	Rispetto del 100% dei target previsti per l'anno 2022	L'obiettivo è stato raggiunto: Delibera del D.G. della Asl n.6 del Medio Campidano n. 270 del 03.08.2022
SC Tecnico Logistico	Area della riqualificazione e potenziamento del patrimonio immobiliare	Assegnazione dei progetti idonei per indizione della gara per l'implementazione delle Centrali Operative Territoriali	Rispetto dei target di raggiungimento imposti dai provvedimenti di rango nazionale	Rispetto del 100% dei target previsti per l'anno 2022	L'obiettivo è stato raggiunto: Delibera del D.G. della Asl n.6 del Medio Campidano n. 270 del 03.08.2022
SC Tecnico Logistico	Area della riqualificazione e potenziamento del patrimonio immobiliare	Assegnazione codici CIG/provvedimento di convenzione per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali	Rispetto dei target di raggiungimento imposti dai provvedimenti di rango nazionale	Rispetto del 100% dei target previsti per l'anno 2022	L'obiettivo è stato raggiunto: Delibera del D.G. della Asl n.6 del Medio Campidano n. 270 del 03.08.2022
SC Tecnico Logistico	Area della riqualificazione e potenziamento del patrimonio immobiliare	Assegnazione dei codici CUP (Codice Unico di Progetto) ai progetti per la realizzazione delle Case della Comunità	Rispetto dei target di raggiungimento imposti dai provvedimenti di rango nazionale	Rispetto del 100% dei target previsti per l'anno 2022	L'obiettivo è stato raggiunto: Delibera del D.G. della Asl n.6 del Medio Campidano n. 168 del 10.06.2022

Tabella 7 – Fonte servizio Tecnico Logistico

3.4 Prevenzione

3.4.1 Il Dipartimento di Prevenzione

Il Dipartimento di Prevenzione rappresenta un nodo strategico fondamentale nella rete di collaborazione tra Strutture, Servizi e Unità Operative sia interne all'Azienda Sanitaria che esterne all'ambito strettamente sanitario. Questa sinergia è orientata alla promozione e alla tutela della salute dei cittadini, garantendo un approccio integrato e intersettoriale. In particolare, l'integrazione tra le funzioni del Dipartimento di Prevenzione e i Distretti Socio-Sanitari, nonché la collaborazione con istituzioni e organizzazioni extra-sanitarie, è essenziale per assicurare interventi efficaci e coordinati.

Le attività di assistenza sanitaria collettiva sono realizzate dai servizi afferenti al Dipartimento di Prevenzione Sud Sardegna. Questo dipartimento svolge un ruolo importante di vigilanza e controllo sui fattori di rischio per la salute pubblica, promuovendo stili di vita sani e intervenendo per rimuovere elementi che potrebbero compromettere il benessere delle comunità. Le sue azioni comprendono sia interventi proattivi, come campagne di prevenzione e iniziative di sensibilizzazione, sia attività mirate su segnalazione di privati o istituzioni.

Un altro ambito prioritario di intervento riguarda il miglioramento della salute e della sicurezza dei cittadini, sia negli ambienti di vita che in quelli lavorativi, in linea con le linee guida stabilite dal Piano Regionale di Prevenzione (PRP) della Regione Autonoma della Sardegna (RAS). Gli obiettivi del PRP, formulati per rispondere alle specifiche esigenze della regione, costituiscono il quadro di riferimento per l'azione del Dipartimento, orientandolo verso il superamento delle principali criticità sanitarie e sociali del territorio.

Si indicano di seguito le strutture presenti nel territorio afferenti al Dipartimento di Prevenzione Sud Sardegna:

- SC Igiene e Sanità Pubblica – Sedi Guspini e Sanluri
- SC Prevenzione e Promozione della Salute – Sede Sanluri
- SC Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di Lavoro – Sede Sanluri
- SC Sanità Animale – Sedi Guspini e Sanluri
- SC Igiene degli Alimenti e della Nutrizione – Sede Sanluri
- SC degli Alimenti di Origine Animale – Sede Sanluri
- SC Igiene delle Produzioni Zootecniche – Sede Sanluri

I bisogni della popolazione possono essere valutati non solo attraverso gli indicatori demografici, ma anche considerando l'epidemiologia sociale, sanitaria e sociosanitaria, strumenti fondamentali per pianificare interventi mirati. In questo contesto, i dati epidemiologici rappresentano una risorsa preziosa per il Dipartimento di Prevenzione, offrendo un quadro chiaro delle problematiche di salute che interessano il territorio e orientando le strategie di intervento.
Un contributo significativo proviene dalle analisi basate sul registro ReNCaM (Registro Nominativo Cause di Morte), che fornisce informazioni dettagliate sulle principali cause di mortalità nella popolazione residente. Sebbene indiretti, questi dati consentono di delineare lo stato di salute generale e di identificare le patologie più rilevanti in termini di incidenza e impatto sulla comunità.
L'analisi della mortalità offre quindi un supporto concreto nella comprensione delle origini e dell'evoluzione di alcune patologie, permettendo al Dipartimento di Prevenzione di individuare le aree critiche su cui concentrare gli interventi. In questo modo, i dati epidemiologici si traducono in uno strumento operativo per sviluppare iniziative efficaci di prevenzione, contribuendo a ridurre l'incidenza di determinate patologie e a migliorare complessivamente la qualità della vita dei cittadini. Si riportano di seguito i dati relativi alle cause di morte nella ASL Medio Campidano nel triennio 2019-2021.

Principali cause di morte

CAUSE DI MORTE	2019	% su totale decessi 2019	2020	% su totale decessi 2020	2021	% su totale decessi 2021
Malattie infettive e parassitarie escluso AIDS	18	1,90%	13	1,30%	14	1,40%
AIDS	1	0,10%	0	0%	1	0,10%
Tumori	228	23,90%	235	23,40%	269	27%
Malattie Endocrine, Nutrizionali e Metaboliche	45	4,70%	46	4,60%	49	4,90%
Malattie del sangue, degli organi emopoietici e disturbi immunitari	4	0,45%	5	0,50%	6	0,60%
Malattie del sistema Nervoso e degli organi dei sensi	55	5,80%	49	4,90%	41	4,10%
Malattie del sistema Circolatorio	260	27,30%	306	30,40%	292	29,30%
Malattie ischemiche del cuore	81	8,50%	74	7,40%	72	7,20%
Disturbi Circolatori dell'encefalo	58	6,10%	68	6,80%	77	7,70%
Malattie dell'apparato respiratorio	82	8,60%	75	7,50%	62	6,20%
Malattie dell'apparato digerente	33	3,50%	36	3,60%	42	4,20%
Malattie della cute e del tessuto sottocutaneo	4	0,40%	1	0,10%	0	0%
Malattie del sistema osteomuscolare e del tessuto connettivo	5	0,50%	9	0,90%	4	0,40%
COVID-19 Virus identificato	0	0%	25	2,50%	32	3,20%

Tabella 8 – fonte Registro RENCAM

Dall'analisi della tabella emerge che, nel triennio 2019-2021, si è registrata una media annuale di 925 decessi. I dati relativi alle cause di morte, estrapolati dal registro ReNCaM, evidenziano che la maggior parte dei decessi è attribuibile a patologie del sistema circolatorio, responsabili in media del 29% dei casi. Seguono i tumori, che rappresentano la seconda causa di morte, contribuendo al 24% dei decessi totali nel periodo considerato.

3.4.2 La Salute Mentale e le Dipendenze

I servizi sanitari mirati alla prevenzione, assistenza, cura e riabilitazione per individui con diverse problematiche psichiatriche, inclusi disturbi mentali, dipendenze patologiche e comportamenti deviati sono forniti dal Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze attraverso il Centro di Salute Mentale e il Servizio Dipendenze. Il Centro di Salute Mentale garantisce prestazioni secondo i Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) attraverso una presa in carico multidisciplinare e programmi terapeutici individualizzati che spaziano da trattamenti specialistici a supporto psicologico e riabilitazione socio-assistenziale.
Il Servizio Dipendenze si occupa della prevenzione e assistenza delle dipendenze patologiche, integrandosi con altri servizi territoriali per garantire un approccio completo e multidisciplinare. Gli interventi sono orientati agli aspetti medici, psicologici e sociali, integrati con la rete dei servizi territoriali.
Si indicano di seguito le strutture presenti nel territorio afferenti al Dipartimento di Prevenzione Sud Sardegna:

- SC Cure territoriali Centri di Salute Mentale – Sedi Sanluri e San Gavino Monreale
- SC Neuropsichiatria Carbonia-Sanluri – Sedi Sanluri e San Gavino Monreale
- SSD Dipendenze Patologiche Sanluri – Sede Guspini

4. L'attività del periodo

4.1 Assistenza ospedaliera

Di seguito sono presentati i dati relativi all'attività svolta dai reparti del Presidio Ospedaliero nel triennio 2020-2022, con dettaglio per ciascun reparto del numero di pazienti dimessi, delle giornate di degenza, del peso medio e del valore associato ai ricoveri.

Ricoveri Ospedalieri

P.O. Nostra Signora di Bonaria		Anno 2020				Anno 2021				Anno 2022			
Unità Operativa	Regime ricovero	Dimessi	Giornate	Peso medio	Valore	Dimessi	Giornate	Peso medio	Valore	Dimessi	Giornate	Peso medio	Valore
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	1 - Ricovero Ordinario	710	2.527	0,64	1.317.678,25	695	2.623	0,64	1.337.919,90	687	2.469	0,65	1.334.807,31
	2 - Day Hospital	238	268	0,65	297.898,87	267	293	0,72	376.389,43	225	246	0,81	360.620,13
MEDICINA GENERALE	1 - Ricovero Ordinario	1.410	10.652	1,06	3.849.848,49	1.660	12.243	1,08	4.556.816,99	1.456	14.061	1,04	4.092.092,98
	2 - Day Hospital	180	1.647	0,89	464.352,12	149	1.295	0,90	366.317,65	95	464	0,87	127.762,66
CARDIOLOGIA E UTIC	1 - Ricovero Ordinario	518	2.428	1,11	1.691.303,70	509	2.841	1,11	1.707.546,78	538	3.498	1,26	2.277.814,64
	2 - Day Hospital	97	115	0,67	81.540,35	153	168	0,70	170.216,44	175	232	0,70	232.098,04
PEDIATRIA	1 - Ricovero Ordinario	413	1.123	0,25	368.418,98	414	1.212	0,28	402.233,16	351	956	0,26	297.100,37
	2 - Day Hospital	329	4.342	0,75	1.474.744,59	334	4.211	0,75	1.443.030,98	353	4.187	0,75	1.437.304,94
CHIRURGIA GENERALE	1 - Ricovero Ordinario	785	5.650	1,18	2.206.749,60	879	5.698	1,08	2.226.760,91	773	6.287	1,10	2.076.982,15
	2 - Day Hospital	152	272	0,81	211.082,91	130	236	0,88	216.331,12	110	201	0,89	184.531,45
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	1 - Ricovero Ordinario	644	6.680	1,46	2.935.248,71	660	6.897	1,45	2.929.490,69	634	7.994	1,45	2.928.494,86
	2 - Day Hospital	48	86	0,96	78.043,91	70	112	0,89	105.751,75	66	95	0,87	84.056,86
UROLOGIA	1 - Ricovero Ordinario	290	1.553	0,92	852.992,15	297	1.423	0,99	884.942,84	344	1.565	0,99	1.029.554,59
	2 - Day Hospital	123	306	0,67	133.075,97	147	347	0,69	153.428,83	88	122	0,69	85.254,67
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	1 - Ricovero Ordinario									49	634	3,13	427.572,05
	1 - Ricovero Ordinario	58	799	3,21	669.701,45	47	686	3,16	385.527,07				
	Totali	**5.995**	**38.448**	**0,97**	**16.632.680,05**	**6.411**	**40.285**	**0,97**	**17.262.704,54**	**5.944**	**43.011**	**0,99**	**16.976.047,70**

Tabella 9 – Fonte ABACO

Il peso medio è un indicatore che fornisce una misura del consumo medio di risorse associato ai ricoveri afferenti a ciascun DRG, dato dal rapporto dei DRG prodotti nella specifica disciplina e i dimessi dalla stessa, per cui maggiore è il peso e più elevato è il carico assistenziale della corrispondente casistica. Dall'analisi del peso medio dei ricoveri effettuati nel Presidio Ospedaliero Aziendale, risulta che il carico assistenziale maggiore ricade nel reparto di Anestesia e Rianimazione dove si evidenzia un peso medio pari a 3,17, successivamente abbiamo l'ortopedia, la chirurgia generale, la medicina generale e la cardiologia - UTIC.

Ricoveri per Asl di residenza

RICOVERI ANNO 2022 PER ASL DI RESIDENZA		
ASL DI RESIDENZA	**N. ricoveri**	**PERCENTUALE**
ASL SASSARI	28	0,47%
ASL GALLURA	27	0,45%
ASL NUORO	61	1,03%
ASL OGLIASTRA	9	0,15%
ASL ORISTANO	760	12,79%
ASL MEDIO CAMPIDANO	4.169	70,14%
ASL SULCIS	97	1,63%
ASL CAGLIARI	738	12,42%
ALTRO	55	0,93%
TOTALE	**5.944**	**100,00%**

Tabella 10 – Fonte ABACO

Accessi al Pronto Soccorso per ASL di residenza

ACCESSI AL PRONTO SOCCORSO - ANNO 2022			
Residenza	**Accessi**	**Prestazioni Registrate**	**Importo Accesso**
ASL extra-regione	250	605	9.168,13
ASL Sassari	48	125	1.906,07
ASL Gallura	32	84	1.157,86
ASL Nuoro	47	137	2.127,82
ASL Ogliastra	12	33	505,92
ASL Oristano	1.299	3.641	55.857,63
ASL Medio Campidano	12.915	38.952	587.836,90
ASL Sulcis	89	277	4.063,71
ASL Cagliari	1.943	5.922	89.990,27
ASL di residenza non indicata	83	220	3.603,92
TOTALI	**16.718**	**49.996**	**756.218,23**

Tabella 11 – Fonte ABACO

L'analisi dei dati evidenzia una significativa affluenza di pazienti provenienti da altre ASL ricoverati presso il Presidio Ospedaliero della nostra Azienda. In particolare, il 12,79% dei ricoveri riguarda pazienti residenti nell'ASL di Oristano, mentre il 12,42% è riferito a pazienti dell'ASL di Cagliari. Questo fenomeno è attribuibile al fatto che, nel 2022, i presidi ospedalieri delle ASL di Cagliari e Oristano erano prevalentemente dedicati alla gestione dei pazienti affetti da Covid-19.
L'anno 2022 è stato particolarmente complesso per il Presidio Ospedaliero Nostra Signora di Bonaria di San Gavino Monreale, che ha ripreso la piena operatività dei reparti dopo due anni di emergenza pandemica. L'analisi dei Raggruppamenti Omogenei di Diagnosi (DRG) ha rivelato una significativa incidenza di patologie oncologiche nella popolazione dell'ASL del Medio Campidano.
Primo posto: il DRG "Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta," con 305 pazienti dimessi e 3.941 giornate di ricovero.
Secondo posto: il DRG "Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne senza CC," con 225 pazienti dimessi e 565 giornate di ricovero.
Questi dati sottolineano il ruolo cruciale del Presidio nella gestione delle patologie oncologiche, evidenziando al contempo le sfide affrontate per il ripristino dei servizi dopo la pandemia.
Risulta inoltre aumentata negli ultimi anni l'incidenza delle patologie legate all'insufficienza cardiaca. Nel 2022, si sono registrati 161 dimessi con un totale di 1362 giornate di ricovero. Tuttavia, si è osservato un calo dei ricoveri per infarto del miocardio e della mortalità ad esso associata, grazie anche all'implementazione della telemedicina e al monitoraggio a distanza dei pazienti.
La telemedicina offre un approccio innovativo alla salute, permettendo l'assistenza a distanza attraverso dispositivi digitali, internet e reti di telecomunicazione, particolarmente utile in situazioni di emergenza dove è necessario un intervento rapido a favore del paziente. Poiché le malattie del sistema circolatorio sono tra le patologie cronico-degenerative più prevalenti e rappresentano una delle principali cause di disabilità nel nostro paese, l'Azienda ha dedicato particolare attenzione al monitoraggio cardiovascolare mediante l'uso di loop recorder, pacemaker e defibrillatori impiantabili, la gran parte dei quali è sottoposta a monitoraggio remoto.
Questo monitoraggio avviene attraverso un sistema di telecomunicazione, che invia in modo continuo informazioni sulle variabili cliniche e sullo stato del dispositivo, consentendo un'osservazione costante dei parametri clinici e la possibilità di interventi tempestivi se necessario. Per migliorare l'assistenza ai pazienti, l'Azienda si è proposta di garantire il monitoraggio dei dispositivi medici impiantati tramite telemedicina, riducendo il più possibile l'uso di dispositivi non monitorabili da remoto
Per quanto riguarda il Pronto Soccorso e Osservazione Breve, l'anno 2022 ha rappresentato una delle strutture più sollecitate del Presidio. Nei primi mesi dell'anno, la pandemia e la gestione dei casi sospetti, insieme agli accertamenti per il COVID-19, hanno imposto significativi cambiamenti organizzativi, con conseguenze dirette sull'attività ordinaria della struttura. Le chiusure per COVID dei Pronto Soccorso degli ospedali SS. Trinità e Marino di Cagliari, dell'Ospedale San Martino di Oristano e dell'Ospedale San Giuseppe di Isili hanno portato a un elevato afflusso di pazienti verso la struttura di S. Gavino, complicando notevolmente la gestione dei pazienti e creando notevoli difficoltà per il personale.

4.2 Assistenza territoriale

Si indicano di seguito le strutture pubbliche che hanno fornito assistenza specialistica ambulatoriale nel territorio nell'anno 2022:

Prestazioni erogate dalle strutture pubbliche ASL Medio Campidano

Struttura	Località	Totale Prestazioni
Poliambulatorio	Sanluri	53.831
Centro di Salute	Serramanna	2.213
Poliambulatorio	Guspini	31.139
Centro Prelievi	Sardara	638
Poliambulatorio	San Gavino	12.984
Casa della Salute	Villacidro	18.505

Tabella 12 – Fonte SIDI

Nel territorio della ASL Medio Campidano son presenti 23 strutture private accreditate che forniscono assistenza specialistica ambulatoriale, cosi distribuite:

Prestazioni erogate dalle strutture private accreditate ASL Medio Campidano

LOCALITA'	NUMERO STRUTTURE	SERVIZI OFFERTI	TOTALE PRESTAZIONI
Sanluri	6	Fisiochinesiterapia, Odontostomatologia, Laboratorio, Diagnostica Strumentale	117.846
Serramanna	4	Odontostomatologia, Laboratorio, Oculistica	279.505
Villamar	1	Fisiochinesiterapia	18.143
Barumini	1	Laboratorio	48.375
Guspini	2	Fisiochinesiterapia, Diagnostica Strumentale	23.178
San Gavino	4	Odontostomatologia, Laboratorio, Cardiologia, Diagnostica Strumentale	109.799
Sardara	3	Odontostomatologia, Assistenza Idrotermale	8.412
Villacidro	3	Laboratorio, Fisiochinesiterapia, Cardiologia	352.996

Tabella 13 – Fonte SIDI

L'analisi dei dati delle due tabelle mette in evidenza aspetti rilevanti sulla distribuzione dei servizi sanitari tra le diverse località e i volumi di prestazioni erogate. Le strutture private accreditate si distinguono per un numero di prestazioni

significativamente superiore rispetto a quelle offerte dalle strutture pubbliche. Sanluri, Villacidro e Guspini emergono come i principali centri di erogazione, grazie alla presenza dei poliambulatori che garantiscono un'ampia varietà di servizi e una maggiore capacità operativa.

4.3 Prevenzione

L'Azienda, attraverso i programmi organizzati di screening, riavviati solo all'inizio del 2022 dopo l'interruzione avvenuta a causa del periodo pandemico, sta investendo sulla prevenzione al fine di individuare precocemente le patologie oncologiche. A tal fine sono stati organizzati gli screening per il tumore della mammella, della cervice uterina e del colon retto. La popolazione residente ha aderito pienamente alla campagna di screening con un tasso di adesione superiore al target richiesto dalla Regione Sardegna. Si riportano di seguito i valori raggiunti:

Percentuali di adesione allo screening anno 2022

TIPOLOGIA SCREENING	VALORE ATTESO	VALORE RAGGIUNTO
Screening cervicale	30%	47%
Screening colo rettale	15%	33%
Screening mammografico	25%	34%

Tabella 14 – Fonte Servizio Prevenzione e Promozione della Salute

Un'attività di grande rilievo è stata la campagna vaccinale, che ha coinvolto sia le vaccinazioni obbligatorie per i bambini, fondamentali per la prevenzione di malattie infettive, sia la vaccinazione contro il COVID-19. Quest'ultima ha richiesto un significativo impegno di risorse umane ed economiche da parte dell'Azienda, garantendo un alto tasso di adesione e contribuendo in modo decisivo alla tutela della salute pubblica.
I benefici principali sono stati la riduzione delle forme gravi di malattia, il contenimento della trasmissione del virus e la facilitazione della ripresa delle attività scolastiche e sociali in sicurezza.
Si riportano di seguito i dati sulle vaccinazioni:

Vaccinazioni anno 2022

VACCINAZIONI COVID 19	ALTRE VACCINAZIONI
45.631	10.992

Tabella 15 – Fonte Servizio Igiene e Sanità Pubblica

Il Servizio di Prevenzione e Sicurezza negli Ambienti di Lavoro (SPreSAL) ha svolto un ruolo fondamentale nella promozione del benessere nei luoghi di lavoro. Questo obiettivo è stato perseguito attraverso azioni mirate a ridurre la frequenza degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali, affiancate da interventi per rafforzare la cultura della prevenzione. Il servizio ha inoltre favorito il coinvolgimento attivo dei diversi attori sociali e istituzionali presenti sul territorio.
La ASL del Medio Campidano si distingue per una significativa presenza di aziende nei settori edile e agricolo rispetto ad altri comparti produttivi, evidenziando specifiche esigenze di intervento in questi ambiti.
Le attività dello SPreSAL si sono concretizzate principalmente in azioni di vigilanza, informazione e assistenza. Nel corso del 2022 sono stati pianificati ed eseguiti complessivamente 147 controlli ufficiali, così distribuiti:

- 99 controlli presso aziende edili, incluse le ispezioni relative alla gestione dell'amianto;
- 30 controlli presso aziende agricole;

- 18 controlli in aziende appartenenti ad altri comparti produttivi.

Inoltre, sono stati ispezionati complessivamente 50 cantieri, evidenziando un'attenzione particolare alla sicurezza nei luoghi di lavoro legati al settore edile.
Questo impegno dimostra l'importanza dello SPreSAL nel garantire ambienti di lavoro più sicuri e nel promuovere una cultura condivisa della prevenzione sul territorio.

Il *Servizio di Sanità Animale* ha svolto un ruolo fondamentale nella promozione di attività di profilassi e diagnosi volte a prevenire rischi per la salute degli animali e dell'uomo. Queste attività sono particolarmente rilevanti nel contesto delle zoonosi, malattie trasmissibili tra animali e uomo, e si concentrano sull'epidemiosorveglianza delle principali patologie. Tale sorveglianza è stata realizzata attraverso un'attenta programmazione dei controlli negli allevamenti, basata su un'analisi approfondita e una valutazione dei rischi, oppure attivata in risposta a segnalazioni di allevatori o cittadini.
Nel 2022, la ASL del Medio Campidano ha monitorato 3.433 allevamenti, un dato significativo che testimonia l'ampia estensione del comparto zootecnico nel territorio. Attraverso la Banca Dati Nazionale dell'anagrafe zootecnica (BDN), i servizi veterinari hanno garantito un controllo costante su movimentazioni degli animali, qualifiche sanitarie e consistenze degli allevamenti, mantenendo aggiornato il monitoraggio di ogni attività.
Un evento di particolare rilevanza per il 2022 è stato il primo riscontro in Europa della Malattia Emorragica del Cervo (EHD), diagnosticata dal Servizio di Sanità Animale nel territorio di Arbus. Questa scoperta sottolinea l'efficacia del sistema di sorveglianza e l'importanza delle attività di prevenzione per affrontare tempestivamente nuove emergenze sanitarie nel comparto zootecnico

Tra gli obiettivi prioritari nell'area della sanità pubblica veterinaria e della sicurezza alimentare, spiccava l'ottenimento e la conservazione della qualifica di territorio ufficialmente indenne da tubercolosi bovina. Questo obiettivo prevedeva il rispetto di due standard fondamentali, entrambi pienamente raggiunti nel 2022:

- Il 99,9% della popolazione bovina doveva risultare indenne da infezioni da MTBC, un obiettivo superato con un valore verificato del 100%.
- Il tasso di incidenza degli stabilimenti infetti non doveva superare lo 0,1%, con un valore effettivo registrato del 0%.

Il risultato è stato reso possibile grazie a un'attenta pianificazione e a un lavoro di squadra capillare tra i veterinari e gli allevatori del territorio. Raggiungere e mantenere questa qualifica offre numerosi vantaggi: permette di rimodulare i controlli, liberando risorse che possono essere destinate al monitoraggio di altre malattie e rappresenta un valore aggiunto per la filiera bovina. In particolare, agevola le movimentazioni di animali vivi oltre i confini regionali, migliorando la competitività delle produzioni locali.
I dati che confermano il raggiungimento di questi risultati sono stati estrapolati dal Portale dei Sistemi Informativi Veterinari (SANAN; BTN-VETINFO), una piattaforma che integra informazioni sanitarie e non, utili alla gestione del sistema nazionale di Sanità Animale e Sicurezza Alimentare. Il portale consente un monitoraggio completo dei rischi sanitari lungo tutta la filiera produttiva, dalla produzione degli alimenti per animali fino alla distribuzione degli alimenti destinati al consumo umano.

Il Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (SIAN) svolge un ruolo fondamentale nella sicurezza alimentare, occupandosi della verifica preliminare per la creazione e l'attivazione di imprese alimentari, nonché del controllo ufficiale dei prodotti alimentari e dei requisiti strutturali e funzionali delle imprese stesse. Il servizio è responsabile della sorveglianza e delle indagini in caso di sospetti o casi accertati di infezioni, intossicazioni e tossinfezioni di origine alimentare. Inoltre, si occupa del monitoraggio delle acque destinate al consumo umano, della sorveglianza sulla commercializzazione e sull'utilizzo dei prodotti fitosanitari, nonché della prevenzione nutrizionale e della promozione di stili di vita sani.

Si riporta di seguito una tabella con le principali attività svolte nel 2022:

Principali prestazioni espletate dal Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione

ATTIVITA'	PRESTAZIONI
Registrazioni delle DUA	400
Controlli ufficiali soggetti a registrazione ai sensi del Reg CE n.852/2004	300
Campionamenti soggetti a registrazione ai sensi del Reg CE n.625/2017	111
Comunicazioni Allerta Rapido	40
Campionamenti Acque destinate a consumo umano	256
Ispezioni censimento deposito	30
Campionamenti prodotti alimentari	16

Tabella 16 – Fonte Servizio Igiene degli Alimenti e della Nutrizione

Nel corso del 2022, il Servizio Igiene degli Allevamenti e Produzioni Zootecniche (SIAPZ) ha attuato le seguenti azioni:

- Garantire la sicurezza alimentare dei prodotti lattiero-caseari, monitorando le pratiche di produzione e assicurando il rispetto degli standard igienico-sanitari.
- Promuovere il benessere animale per gli animali da reddito e da compagnia, attuando controlli e misure per garantire condizioni di vita adeguate.
- Prevenire il randagismo, incentivando l'iscrizione degli animali da affezione all'anagrafe e svolgendo controlli sui canili e rifugi.
- Vigilare sull'uso dei farmaci veterinari, contribuendo a ridurre il fenomeno dell'antibiotico resistenza attraverso la corretta gestione dei farmaci e prevenendo gli effetti indesiderati.
- Assicurare l'educazione sanitaria in relazione ai prodotti alimentari destinati sia all'alimentazione umana che a quella degli animali, promuovendo comportamenti sicuri e consapevoli.

Patrimonio zootecnico ASL Medio Campidano

Allevamenti ovicaprini	Allevamenti bovini	Allevamenti suini	Allevamenti equini	Allevamenti Avicoli (ovaiole)	Canili
1.230	189	896	708	7	2

Tabella 17 – Fonte Servizio Sanità Animale

Stabilimenti dell'Area della sicurezza Alimentare

Stabilimenti di trasformazione latte riconosciuti	Stabilimenti di trasformazione latte registrati	O.S.M. riconosciuti	O.S.M. registrati	S.O.A.
11	6	1	80	6

Tabella 18 – Fonte Servizio Igiene delle Produzioni Zootecniche

Le azioni intraprese dai servizi avevano come obiettivo quello di:

- Garantire la sicurezza alimentare dei prodotti lattiero-caseari.
- Garantire il Benessere animale degli animali da reddito e di quelli d'affezione.
- Garantire la prevenzione del randagismo, comprese misure che incentivino le iscrizioni in anagrafe degli animali da affezione, ed i relativi controlli, sui canili e rifugi.
- Garantire la vigilanza sull'uso del farmaco veterinario concorrendo a ridurre il fenomeno dell'antibiotico resistenza tramite la corretta gestione del farmaco al fine di prevenire gli effetti indesiderati.
- Assicurare l'educazione sanitaria sui prodotti alimentari per l'alimentazione umana e quella degli animali

5. La gestione economico-finanziaria dell'azienda

5.1 Sintesi del Bilancio 2022

L'Azienda Socio Sanitaria del Medio Campidano nasce il 01.01.2022 a seguito della riforma sanitaria prevista dalla Legge Regionale 11 settembre 2020 n. 24 che ha previsto lo scorporo di ATS.
Il Bilancio Consuntivo 2022 rappresenta il primo esercizio contabile per l'Azienda, pertanto non è stato possibile relazionare sugli scostamenti di costi e ricavi con gli anni precedenti.
Con Delibera del Direttore Generale Asl Medio Campidano n. 420 del 15.11.2022, poi modificata dalla Delibera n. 469 del 01.12.2022, si è proceduto ad approvare i documenti di programmazione per gli anni 2022-2024, e tra questi il Bilancio Economico Preventivo Annuale e Pluriennale, che rappresenterà un parametro di giudizio per l'analisi dei costi e ricavi prodotti dall'Azienda nel 2022.
Il bilancio di esercizio 2022 è stato redatto secondo quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, e corredato dalla Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale.
Il Bilancio Consuntivo 2022 registra un risultato di esercizio pari ad € 2.173.534,28.
Di seguito si riporta il dettaglio dei ricavi e dei costi relativi all'esercizio 2022 confrontato con quanto programmato nel bilancio di previsione.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
A) Valore della produzione				
A.1) Contributi in c/esercizio	185.443.483,19	183.898.930,83	1.544.552,36	0,84%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(459.966,59)	(260.046,33)	(199.920,26)	76,88%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.671.528,40	-	2.671.528,40	0,00%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10.075.608,48	12.801.348,89	(2.725.740,41)	-21,29%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.573.209,86	1.952.652,28	2.620.557,58	134,21%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	821.384,03	6.385.811,47	(5.564.427,44)	-87,14%
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.036.844,53	-	2.036.844,53	0,00%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0,00%
A.9) Altri ricavi e proventi	122.125,06	-	122.125,06	0,00%
Totale Valore della Produzione	**205.284.216,96**	**204.778.697,14**	**505.519,82**	**0,25%**
B) Costi della produzione				
B.1) Acquisti di beni	21.962.064,81	14.222.728,38	7.739.336,43	54,42%
B.2) Acquisti di servizi	112.495.564,18	135.800.829,03	(23.305.264,85)	-17,16%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.163.665,78	1.142.573,00	1.021.092,78	89,37%
B.4) Godimento di beni di terzi	978.728,86	556.492,00	422.236,86	75,87%
Totale Costo del personale	**48.260.345,96**	**45.506.033,44**	**2.754.312,52**	**6,05%**
B.5) Personale del ruolo sanitario	40.804.138,03	37.436.089,81	3.368.048,22	9,00%
B.6) Personale del ruolo professionale	34.972,59	43.509,97	(8.537,38)	-19,62%
B.7) Personale del ruolo tecnico	5.180.751,52	5.402.146,57	(221.395,05)	-4,10%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.240.483,82	2.624.287,09	(383.803,27)	-14,63%
B.9) Oneri diversi di gestione	598.745,37	726.884,67	(128.139,30)	-17,63%
Totale Ammortamenti	**2.036.844,53**	**1.723.652,54**	**313.191,99**	**18,17%**
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	39.477,79	118.742,15	(79.264,36)	-66,75%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.997.366,74	1.604.910,39	392.456,35	24,45%
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	- €	-	0,00%
B.13) Variazione delle rimanenze	661.269,52	(103.098,91)	764.368,43	-741,39%
B.14) Accantonamenti dell esercizio	11.317.318,63	1.867.502,58	9.449.816,05	506,01%
Totale costi della produzione (B)	**200.474.547,64**	**201.443.596,73**	**(969.049,09)**	**-0,48%**
C) Proventi e oneri finanziari		-	-	
C.1) Interessi attivi	-	-	-	0,00%
C.2) Altri proventi	-	-	-	0,00%
C.3) Interessi passivi	-	-	-	0,00%
C.4) Altri oneri	-	-	-	0,00%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			-	
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	0,00%
D.2) Svalutazioni	-	-	-	0,00%
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
E) Proventi e oneri straordinari		-	-	
E.1) Proventi straordinari	926.960,00	-	926.960,00	100,00%
E.2) Oneri straordinari	-	-	-	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	926.960,00	-	926.960,00	100,00%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	**5.736.629,32**	**3.335.100,41**	**2.401.528,91**	**72,01%**
Y) Imposte e tasse		-	-	
Y.1) IRAP	3.522.934,04	3.299.597,31	223.336,73	6,77%
Y.2) IRES	40.161,00	35.503,10	4.657,90	13,12%
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	0,00%
Totale imposte e tasse (Y)	**3.563.095,04**	**3.335.100,41**	**227.994,63**	**6,84%**
RISULTATO DI ESERCIZIO	**2.173.534,28**	**-**	**2.173.534,28**	**0,00%**

Tabella 19 – Sintesi CE 2022

5.2 Confronto CE preventivo/consuntivo 2022

5.2.1 Valore della produzione

Il valore della Produzione ammonta ad € 205.284.216,96, registrando un incremento dello 0,25%, pari ad € 505.519,82 rispetto a quanto programmato nel bilancio preventivo 2022.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
Totale valore della produzione (A)	**205.284.216,96 €**	**204.778.697,14 €**	**505.519,82 €**	**0,25%**

Si riporta qui di seguito il confronto tra CE Consuntivo 2022 e CE Previsionale (BEP 2022) per la parte dei contributi

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
A.1) Contributi in c/esercizio	185.443.483,19 €	183.898.930,83 €	1.544.552,36 €	0,84%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	170.704.964,02 €	173.162.953,19 €	-2.457.989,17 €	-1,42%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	166.486.682,91 €	171.275.489,70 €	-4.788.806,79 €	-2,80%
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	159.950.430,37 €	163.175.570,11 €	-3.225.139,74 €	-1,98%
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	3.909.133,49 €	1.079.814,16 €	2.829.319,33 €	262,02%
A.1.A.1.3) Funzioni	2.627.119,05 €	7.020.105,43 €	-4.392.986,38 €	-62,58%
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	2.627.119,05 €	2.524.999,35 €	102.119,70 €	4,04%
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00 €	4.495.106,08 €	-4.495.106,08 €	-100,00%
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.218.281,11 €	1.887.463,49 €	2.330.817,62 €	123,49%
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.738.519,17 €	10.735.977,64 €	4.002.541,53 €	37,28%
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.660.858,77 €	10.592.631,98 €	68.226,79 €	0,64%
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.906.754,26 €	2.620.103,86 €	2.286.650,40 €	87,27%
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00 €	4.314.925,25 €	-4.314.925,25 €	-100,00%
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	3.305.932,33 €	1.076.925,11 €	2.229.007,22 €	206,98%
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.448.172,18 €	2.580.677,76 €	-132.505,58 €	-5,13%
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00 €		0,00 €	0,00%
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00 €		0,00 €	0,00%
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.077.660,40 €	143.345,66 €	3.934.314,74 €	2744,63%
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	9.440,47 €		9.440,47 €	0,00%
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.352.845,23 €		2.352.845,23 €	0,00%
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	142.995,18 €	143.345,66 €	-350,48 €	-0,24%
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	1.572.379,52 €		1.572.379,52 €	0,00%
A.1.B.3.5) Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell¿art.79, C.1 sexies lett c), del D.L. 112/2008, convertito con lg 1	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00 €	- €	0,00 €	0,00%
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00 €		0,00 €	0,00%

5.2.2 Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nel 2022 sono pari ad € 200.474.547,64 e si avvicinano a quanto stabilito in fase di programmazione, registrando uno scostamento di € 969.049,09 (-0,48%).

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
Totale costi della produzione (B)	**200.474.547,64 €**	**201.443.596,73 €**	**-969.049,09 €**	**-0,48%**

Si riporta qui di seguito una specifica delle spese più di rilievo sostenute nel 2022 dalla Asl Medio Campidano:

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
B.1) Acquisti di beni	21.962.064,81 €	14.222.728,38 €	7.739.336,43 €	54,42%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	21.685.774,05 €	14.080.956,29 €	7.604.817,76 €	54,01%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.377.992,68 €	10.103.389,47 €	3.274.603,21 €	32,41%
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00 €	307.049,31 €	-307.049,31 €	-100,00%
B.1.A.3) Dispositivi medici	7.151.900,98 €	2.980.894,87 €	4.171.006,11 €	139,92%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	86.832,66 €	75.425,00 €	11.407,66 €	15,12%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	836.841,64 €	450.185,00 €	386.656,64 €	85,89%
B.1.A.6) Prodotti chimici	1.682,90 €	18.460,02 €	-16.777,12 €	-90,88%
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	22.962,39 €	7.661,76 €	15.300,63 €	199,70%
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	153.939,80 €	70.890,86 €	83.048,94 €	117,15%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	53.621,00 €	67.000,00 €	-13.379,00 €	-19,97%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	276.290,76 €	141.772,09 €	134.518,67 €	94,88%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	83,96 €	0,00 €	0,00 €	100,00%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	61.449,23 €	29.539,09 €	31.910,14 €	108,03%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	99.201,82 €	31.592,00 €	67.609,82 €	214,01%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	81.070,17 €	47.792,00 €	33.278,17 €	69,63%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	5.349,08 €	5.205,00 €	144,08 €	2,77%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	29.136,50 €	27.644,00 €	1.492,50 €	5,40%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%

I costi relativi all'acquisto di combustibili, carburanti e lubrificanti hanno segnato lo scostamento maggiore rispetto a quanto preventivato (+214%), questo dovuto al rincaro del costo della materia prima.

5.2.3 Personale dipendente

Il costo del personale dipendente incide per il 24% del totale dei costi della produzione.

Per completezza si riporta qui di seguito la tabella dei costi del personale distinti per ruolo.

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2022	BEP 2022	Δ CONSUNTIVO-BEP	Δ%
Totale Costo del personale	48.260.345,96 €	45.506.033,44 €	2.754.312,52 €	6,05%
B.5) Personale del ruolo sanitario	40.804.138,03 €	37.436.089,81 €	3.368.048,22 €	9,00%
B.6) Personale del ruolo professionale	34.972,59 €	43.509,97 €	-8.537,38 €	-19,62%
B.7) Personale del ruolo tecnico	5.180.751,52 €	5.402.146,57 €	-221.395,05 €	-4,10%
B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.240.483,82 €	2.624.287,09 €	-383.803,27 €	-14,63%
B.9) Oneri diversi di gestione	598.745,37 €	726.884,67 €	-128.139,30 €	-17,63%

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

In relazione ai costi sostenuti per garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, si riporta qui di seguito il Modello LA 2022

LA_2022			Consumi Sanitari	Consumi non Sanitari	Prestazioni Sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
Livello 2	**1A100**	**Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali**	**1.260.350,00**	**4.590,28**	**0,00**	**45.074,29**	**490.324,31**	**1.578.499,35**	**1.487,10**	**43.355,57**	**183.683,57**	**70.134,59**	**0,00**	**110.960,98**	**0,00**	**3.788.460,04**
	1A110	Vaccinazioni	1.260.350,00	4.590,28	0,00	45.074,29	490.324,31	1.578.466,62	1.487,10	43.355,57	183.683,57	70.133,31	0,00	110.958,95	0,00	**3.788.424,00**
	1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,73	0,00	0,00	0,00	1,28	0,00	2,03	0,00	**36,04**
Livello 2	1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	4,13	58,63	59.982,00	307,93	1.088,82	22.386,23	67,19	3.231,86	5.322,75	1.215,52	0,00	1.923,09	0,00	**95.588,15**
Livello 2	1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	49,15	3.861,12	0,00	15.492,40	47.388,89	628.709,42	3.077,20	16.535,72	69.885,54	28.114,57	0,00	41.480,47	0,00	**854.594,48**
Livello 2	1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	18.693,02	10.177,58	0,00	48.272,30	117.736,21	2.299.824,75	968,94	189.170,88	145.917,17	102.542,63	0,00	158.234,21	0,00	**3.091.537,69**
Livello 2	1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.682,45	4.553,60	0,00	12.509,07	41.653,50	1.740.653,42	860,72	66.250,00	112.923,75	74.879,41	0,00	118.467,83	0,00	**2.174.433,75**
Livello 2	1F100	Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani ed i programmi organizzati di screening; sorveglianza e prevenzione nutrizionale	**126.794,36**	**1.720,48**	**0,00**	**9.792,23**	**22.098,42**	**493.472,56**	**774,95**	**12.658,58**	**63.072,10**	**22.107,96**	**0,00**	**34.977,33**	**0,00**	**787.468,97**
Livello 3	**1F110**	**Screening oncologici**	**106.869,55**	**536,00**	**0,00**	**6.237,05**	**13.179,85**	**27.054,56**	**81,17**	**1.094,70**	**51.587,43**	**2.932,86**	**0,00**	**4.640,12**	**0,00**	**214.213,29**
	1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	56.112,06	98,46	0,00	5.915,62	0,00	18.826,14	58,87	1.027,51	48.355,57	2.480,11	0,00	3.923,82	0,00	**136.798,16**
	1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	50.757,49	437,54	0,00	321,43	13.179,85	8.228,42	22,30	0,00	0,00	323,43	0,00	511,70	0,00	**73.782,16**
	1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,19	3.231,86	129,32	0,00	204,60	0,00	**3.632,97**
Livello 3	**1F120**	**Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale**	**19.924,81**	**1.184,48**	**0,00**	**3.555,18**	**8.918,57**	**466.418,00**	**693,78**	**11.563,88**	**11.484,67**	**19.175,10**	**0,00**	**30.337,21**	**0,00**	**573.255,68**
	1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	19.924,81	1.184,48	0,00	3.555,18	8.918,57	466.418,00	693,78	11.563,88	11.484,67	19.175,10	0,00	30.337,21	0,00	**573.255,68**
	1F122	Altre attività svolte in ambito ospedaliero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 2	1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	304,26	177,90	0,00	7.449,96	8.364,66	37.034,63	96,92	4.890,05	32.743,36	2.911,19	0,00	4.605,83	0,00	**98.578,76**
Livello 2	1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	28.361,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**28.361,27**
Livello 1	**19999**	**TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA**	**$ 1.407.877,37**	**$ 25.139,59**	**$ 59.982,00**	**$ 167.259,45**	**$ 728.654,81**	**$ 6.800.580,36**	**$ 7.333,02**	**$ 336.092,66**	**$ 613.548,24**	**$ 301.905,87**	**$ -**	**$ 470.649,74**	**$ -**	**10.919.023,11**
Livello 2	**2A100**	**Assistenza sanitaria di base**	**275.846,29**	**1.251,98**	**7.797.178,74**	**54.151,47**	**339.734,89**	**1.540.900,78**	**262,23**	**383.547,03**	**81.554,75**	**77.802,83**	**0,00**	**123.093,02**	**0,00**	**10.675.324,01**
Livello 3	2A110	Medicina generale	**145.415,17**	**776,54**	**6.790.096,11**	**35.933,30**	**43.329,66**	**35.814,95**	**15,16**	**3.643,79**	**23.904,65**	**2.366,84**	**0,00**	**3.744,62**	**0,00**	**7.085.040,79**
	2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	145.415,17	776,54	6.790.096,11	35.325,80	42.744,03	32.175,96	15,16	3.643,79	23.904,65	2.224,19	0,00	3.518,93	0,00	**7.079.840,33**
	2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	0,00	607,50	585,63	3.638,99	0,00	0,00	0,00	142,65	0,00	225,69	0,00	**5.200,46**
	2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A115	Medicina generale - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A116	Medicina generale - Attività presso - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 3	2A120	Pediatria di libera scelta	**127.527,28**	**246,39**	**1.007.082,63**	**1.103,86**	**1.959,20**	**1.477.332,02**	**133,79**	**370.656,21**	**49.010,65**	**73.681,65**	**0,00**	**116.572,83**	**0,00**	**3.225.306,51**
	2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	127.527,28	246,39	1.007.082,63	1.103,86	1.959,20	1.477.332,02	133,79	370.656,21	49.010,65	73.681,65	0,00	116.572,83	0,00	**3.225.306,51**
	2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A124	Pediatria di libera scelta - Attività presso UCCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2A125	Pediatria di libera scelta - Attività presso Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 3	2A130	Altra assistenza sanitaria di base	**2.903,84**	**229,05**	**0,00**	**17.114,31**	**294.446,03**	**27.753,81**	**113,28**	**9.247,03**	**8.639,45**	**1.754,34**	**0,00**	**2.775,57**	**0,00**	**364.976,71**
	2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	2.903,84	229,05	0,00	17.114,31	294.446,03	27.753,81	113,28	9.247,03	8.639,45	1.754,34	0,00	2.775,57	0,00	**364.976,71**
	2A132	Altra assistenza sanitaria di base - Ospedali di Comunità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

Allegato 5

LA_2022			Consumi Sanitari	Consumi non Sanitari	Prestazioni Sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
Livello 2	2B100	Continuità assistenziale	19.408,22	2.320,17	3.711.538,82	291,82	2.707.559,10	2.532,26	3,57	117,33	162,98	110,39	0,00	174,65	0,00	**6.444.219,31**
Livello 2	2C100	Assistenza ai turisti	4.861,81	721,54	0,00	983,66	667.931,83	5.643,42	30,03	987,56	1.371,73	314,88	0,00	498,18	0,00	**683.344,64**
Livello 2	2D100	Emergenza sanitaria territoriale	40.561,10	14.929,11	343.978,39	37.996,49	93.782,67	2.119.072,76	514,06	741.914,38	23.753,21	109.182,04	0,00	172.738,53	0,00	**3.698.422,74**
Livello 2	**2E100**	**Assistenza farmaceutica**	**7.705.908,15**	**3.520,69**	**27.434.004,99**	**129.138,21**	**143.545,60**	**93.300,30**	**245,88**	**22.968,38**	**67.970,20**	**7.035,81**	**0,00**	**11.131,45**	**0,00**	**35.618.769,66**
Livello 3	2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00	0,00	15.814.100,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15.814.100,42**
Livello 3	2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	**6.459.671,71**	**3.520,69**	**11.619.904,57**	**92.982,52**	**141.249,11**	**89.926,40**	**245,88**	**22.891,77**	**67.970,20**	**6.900,55**	**0,00**	**10.917,45**	**0,00**	**18.516.180,85**
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	6.459.671,71	3.512,57	6.835.476,05	92.982,52	141.249,11	87.101,79	245,88	21.908,31	60.994,71	6.477,83	0,00	10.248,67	0,00	**13.719.869,15**
	2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	0,00	8,12	4.784.428,52	0,00	0,00	2.824,61	0,00	983,46	6.975,49	422,72	0,00	668,78	0,00	**4.796.311,70**
Livello 3	2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	1.246.236,44	0,00	0,00	36.155,69	2.296,49	3.373,90	0,00	76,61	0,00	135,26	0,00	214,00	0,00	**1.288.488,39**
Livello 2	**2F100**	**Assistenza integrativa e protesica**	**180.317,24**	**1.911,72**	**2.957.308,55**	**100.407,01**	**6.256,88**	**25.462,33**	**64,52**	**7.708,82**	**15.181,69**	**1.878,36**	**0,00**	**2.971,79**	**0,00**	**3.299.468,91**
Livello 3	2F110	Assistenza integrativa-Totale	**137.382,10**	**1.337,26**	**2.136.207,54**	**726,39**	**6.256,88**	**22.380,58**	**56,49**	**4.453,27**	**5.561,17**	**1.252,50**	**0,00**	**1.981,60**	**0,00**	**2.317.595,78**
	2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	65.515,32	747,26	0,00	726,39	3.143,70	22.380,58	56,49	4.453,27	5.561,17	1.252,50	0,00	1.981,60	0,00	**105.818,28**
	2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	71.866,78	590,00	2.136.207,54	0,00	3.113,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.211.777,50**
Livello 3	2F120	Assistenza protesica	42.935,14	574,46	821.101,01	99.680,62	0,00	3.081,75	8,03	3.255,55	9.620,52	625,86	0,00	990,19	0,00	**981.873,13**
Livello 2	**2G100**	**Assistenza specialistica ambulatoriale**	**4.190.471,38**	**58.164,58**	**23.624.349,06**	**949.525,62**	**1.498.508,30**	**8.220.835,16**	**7.804,54**	**572.667,15**	**453.955,92**	**359.474,51**	**0,00**	**564.729,98**	**0,00**	**40.500.486,20**
Livello 3	2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	**3.557.996,55**	**30.511,18**	**1.880.869,09**	**863.416,57**	**325.242,45**	**6.865.441,97**	**5.666,94**	**432.039,28**	**243.546,33**	**293.870,60**	**0,00**	**460.937,05**	**0,00**	**14.959.538,01**
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	1.201.035,36	2.711,13	0,00	349.695,53	38.352,83	2.248.005,43	1.491,33	82.460,49	77.250,05	94.440,98	0,00	145.416,48	0,00	**4.240.859,61**
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Diagnostica strumentale	1.763.274,24	22.695,58	1.880.869,09	435.482,17	164.921,52	2.468.068,59	2.483,38	169.313,01	110.382,42	106.633,76	0,00	168.706,86	0,00	**7.292.830,62**
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero – Attività clinica	593.686,95	5.104,47	0,00	78.238,87	121.968,10	2.149.367,95	1.692,23	180.265,78	55.913,86	92.795,86	0,00	146.813,71	0,00	**3.425.847,78**
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 3	2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	**632.474,83**	**27.653,40**	**21.743.479,97**	**86.109,05**	**1.173.265,85**	**1.355.393,19**	**2.137,60**	**140.627,87**	**210.409,59**	**65.603,91**	**0,00**	**103.792,93**	**0,00**	**25.540.948,19**
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	130.977,71	6.496,02	4.556.799,43	0,00	22.545,13	22.957,55	206,04	6.776,04	9.412,00	1.542,58	0,00	2.440,55	0,00	**4.760.153,05**
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Diagnostica strumentale	212.167,37	3.154,57	2.727.040,03	19.927,72	17.688,76	45.593,07	82,65	4.361,43	3.775,66	2.109,46	0,00	3.337,41	0,00	**3.039.238,13**
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	289.329,75	18.002,81	12.476.797,12	66.181,33	1.133.031,96	1.286.842,57	1.848,91	129.490,40	197.221,93	61.951,87	0,00	98.014,97	0,00	**15.758.713,62**
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Farmaci ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi – Dispositivi ad alto costo rimborsati extra – tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti	0,00	0,00	1.982.843,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.982.843,39**
Livello 2	**2H100**	**Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale**	**845.418,09**	**14.755,24**	**2.099.417,41**	**197.899,58**	**380.303,45**	**6.163.508,75**	**4.121,58**	**663.490,01**	**344.855,05**	**275.810,40**	**0,00**	**421.363,74**	**0,00**	**11.410.943,30**
Livello 3	2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale – Cure domiciliari	**248.132,08**	**2.655,47**	**0,00**	**134.501,72**	**105.154,18**	**629.936,74**	**549,43**	**46.096,41**	**71.648,98**	**29.134,70**	**0,00**	**41.094,44**	**0,00**	**1.308.904,15**
	2H111	Cure domiciliari	151.592,74	1.781,97	0,00	14.689,46	93.973,73	63.768,36	232,20	10.031,21	10.607,17	3.317,85	0,00	5.249,22	0,00	**355.243,91**
	2H112	Cure palliative domiciliari	96.539,34	873,50	0,00	119.812,26	11.180,45	566.168,38	317,23	36.065,20	61.041,81	25.816,85	0,00	35.845,22	0,00	**953.660,24**
Livello 3	2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	34.350,07	851,48	0,00	10.723,30	65.545,12	964.470,30	357,97	147.253,16	20.205,94	43.209,69	0,00	63.362,69	0,00	**1.350.329,72**
Livello 3	2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	5.715,23	5.562,02	0,00	9.340,73	31.416,24	953.887,41	616,63	94.975,93	32.651,12	42.027,56	0,00	66.492,43	0,00	**1.242.685,30**
Livello 3	2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	386.973,10	2.494,01	0,00	12.989,08	65.688,33	1.845.067,68	1.641,10	197.823,31	115.655,69	82.719,41	0,00	125.871,61	0,00	**2.836.923,32**
Livello 3	2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	73.770,96	402,46	2.099.417,41	2.583,40	2.853,15	596.531,10	256,28	32.599,78	14.677,21	25.247,34	0,00	39.944,19	0,00	**2.888.283,28**
Livello 3	2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	96.476,65	2.789,80	0,00	27.761,35	109.646,43	1.173.615,52	700,17	144.741,42	90.016,11	53.471,70	0,00	84.598,38	0,00	**1.783.817,53**

Allegato 5

LA_2022			Consumi Sanitari	Consumi non Sanitari	Prestazioni Sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale
Livello 2	**2I100**	**Assistenza sociosanitaria semi-residenziale**	**7.411,22**	**690,57**	**63.642,25**	**28.615,57**	**78.173,62**	**63.140,43**	**147,47**	**23.829,50**	**7.736,44**	**3.718,27**	**0,00**	**5.882,74**	**0,00**	**282.988,08**
	2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	235,43	440,78	0,00	1.176,80	68.145,94	35.380,65	147,47	20.458,64	7.736,44	2.497,95	0,00	3.952,05	0,00	**140.172,15**
	2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	7.175,79	249,79	63.642,25	27.438,77	10.027,68	27.759,78	0,00	3.370,86	0,00	1.220,32	0,00	1.930,69	0,00	**142.815,93**
	2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	2I150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 2	**2J100**	**Assistenza sociosanitaria residenziale**	**122.764,58**	**1.060,04**	**7.168.880,02**	**648.002,96**	**464.023,90**	**588.601,78**	**553,60**	**129.301,09**	**29.788,80**	**28.880,43**	**0,00**	**41.692,16**	**0,00**	**9.223.549,36**
	2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	11.155,17	49,07	2.190.046,88	27,92	264.820,38	532.023,78	240,23	107.521,88	12.973,87	25.196,20	0,00	35.863,28	0,00	**3.179.918,66**
	2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00	0,00	916.047,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**916.047,73**
	2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	574.285,09	0,00	3.124,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**577.409,74**
	2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	80.642,32	353,88	3.282.700,32	642.606,31	26.904,17	34.666,99	272,04	9.704,56	14.927,10	2.315,57	0,00	3.663,50	0,00	**4.098.756,76**
	2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	30.967,09	657,09	205.800,00	5.368,73	169.174,70	21.911,01	41,33	12.074,65	1.887,83	1.368,66	0,00	2.165,38	0,00	**451.416,47**
	2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 2	2K100	Assistenza termale	0,00	0,00	817.083,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**817.083,19**
Livello 2	2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	10.059,19	970,80	0,00	19.064,71	14.623,14	247.361,92	397,81	17.573,14	25.135,01	11.386,35	0,00	18.014,51	0,00	**364.586,58**
Livello 1	**29999**	**TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE**	**$ 13.403.027,27**	**$ 100.296,44**	**$ 76.017.381,42**	**$ 2.166.077,10**	**$ 6.394.443,38**	**$ 19.070.359,89**	**$ 14.145,29**	**$ 2.564.104,39**	**$ 1.051.465,78**	**$ 875.594,27**	**$ -**	**$ 1.362.290,75**	**$ -**	**123.019.185,98**
Livello 2	**3A100**	**Attività di Pronto soccorso**	**199.024,15**	**6.920,30**	**579.364,80**	**111.111,87**	**158.679,97**	**370.920,32**	**937,43**	**117.706,94**	**47.834,49**	**20.987,67**	**0,00**	**30.204,90**	**0,00**	**1.643.692,84**
Livello 3	3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	**153.876,15**	**2.403,71**	**579.364,80**	**72.211,90**	**44.886,93**	**283.294,82**	**937,43**	**99.239,44**	**47.822,56**	**16.828,35**	**0,00**	**23.624,38**	**0,00**	**1.324.490,47**
	3A111	*Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero*	150.476,95	1.660,28	579.364,80	53.778,84	15.174,00	276.737,99	937,43	99.239,44	47.822,56	16.571,32	0,00	23.217,73	0,00	**1.264.981,34**
	3A112	*Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero*	3.399,20	743,43	0,00	18.433,06	29.712,93	6.556,83	0,00	0,00	0,00	257,03	0,00	406,65	0,00	**59.509,13**
Livello 3	3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	45.148,00	4.516,59	0,00	38.899,97	113.793,04	87.625,50	0,00	18.467,50	11,93	4.159,32	0,00	6.580,52	0,00	**319.202,37**
Livello 2	**3B100**	**Assistenza ospedaliera per acuti**	**6.686.435,89**	**135.445,05**	**22.488.722,08**	**1.092.854,05**	**6.402.944,84**	**17.924.602,17**	**13.686,27**	**2.437.076,52**	**607.572,62**	**818.811,47**	**0,00**	**1.295.453,86**	**0,00**	**59.903.604,82**
	3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	882.027,81	280,66	16.553,76	6.997,82	26.937,65	34.434,64	112,38	6.047,42	5.633,83	1.792,55	0,00	2.836,09	0,00	**983.654,61**
	3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	105.973,33	180,00	0,00	340,02	0,00	1.036,67	0,00	0,00	0,00	40,64	0,00	64,29	0,00	**107.634,95**
	3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	5.698.434,75	134.984,39	22.472.168,32	1.085.516,21	6.376.007,19	17.889.130,86	13.573,89	2.431.029,10	601.938,79	816.978,28	0,00	1.292.553,48	0,00	**58.812.315,26**
	3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Livello 2	**3C100**	**Assistenza ospedaliera per lungodegenti**	$ 49.895,64	$ 256,98	$ 23.265,53	$ 877,30	$ 32.637,31	$ 48.052,66	$ 186,71	$ 31.086,31	$ 9.529,20	$ 3.051,90	$ -	$ 4.828,48	$ -	**203.668,02**
Livello 2	**3D100**	**Assistenza ospedaliera per riabilitazione**	$ 61.506,48	$ 585,07	$ -	$ 4.649,68	$ 9.418,07	$ 88.760,91	$ 511,08	$ 29.578,77	$ 28.346,65	$ 5.254,67	$ -	$ 5.456,96	$ -	**234.068,34**
Livello 2	**3E100**	**Trasporto sanitario assistito**	$ 9,55	$ 1,32	$ -	$ -	$ 7.431,24	$ 872,51	$ -	$ 658,53	$ -	$ 60,02	$ -	$ 94,95	$ -	**9.128,12**
Livello 2	**3F100**	**Attività trasfusionale**	$ 525.118,43	$ 21.794,79	$ -	$ 130.286,95	$ 37.252,83	$ 200.413,35	$ 611,56	$ 25.720,70	$ 38.424,22	$ 11.178,66	$ -	$ 15.685,84	$ -	**1.006.487,33**
Livello 2	**3G100**	**Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti**	$ -	$ 0,01	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 0,01	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	**0,02**
Livello 2	**3H100**	**Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive**	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	**0,00**
Livello 1	**39999**	**TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA**	**$ 7.521.990,14**	**$ 165.003,52**	**$ 23.091.352,41**	**$ 1.339.779,85**	**$ 6.648.364,26**	**$ 18.633.621,92**	**$ 15.933,05**	**$ 2.641.827,78**	**$ 731.707,18**	**$ 859.344,39**	**$ -**	**$ 1.351.724,99**	**$ -**	**63.000.649,49**
	48888	**TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0,00**
	49999	**TOTALE GENERALE**	**22.332.894,78**	**290.439,55**	**99.168.715,83**	**3.673.116,40**	**13.771.462,45**	**44.504.562,17**	**37.411,36**	**5.542.024,83**	**2.396.721,20**	**2.036.844,53**	**0,00**	**3.184.665,48**	**0,00**	**196.938.858,58**

5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 di approvazione della Riforma del sistema sanitario della Regione Autonoma della Sardegna ha previsto l'istituzione, a partire dal 1° gennaio 2022, dell'Azienda Regionale per la Salute (ARES) e di otto Aziende Sanitarie Locali (ASL) dislocate nel territorio sardo.

Contestualmente, la Legge prevedeva una graduale dismissione del precedente sistema basato sull'Azienda per la Tutela della Salute (ATS).

In esecuzione della Riforma sono stati nominati otto Commissari straordinari per la definizione dei progetti di realizzazione delle ASL ed un Commissario straordinario per la redazione del progetto di attivazione dell'ARES (art. 47, comma 2, L.R. 24/2020), nonché un commissario straordinario incaricato di dirigere l'ATS e coordinare le attività di scorporo di quest'ultima, sulla base di un piano redatto seguendo appositi indirizzi forniti dall'Assessorato regionale competente in materia di sanità (art. 47, commi 3 e 4, L.R. 24/2020).

In applicazione di tale piano venivano trasferiti ad ARES tutti i rapporti attivi e passivi, tutte le cause pendenti e le pretese in corso e future, nonché il patrimonio, il personale e le funzioni facenti capo ad ATS alla data di cessazione di quest'ultima, prevista per il 1.1.2022. La L.R. 24/2020 ha attribuito ad ARES, fra l'altro, il compito di "omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle singole aziende" e di "gestione del patrimonio" (art. 3, comma, 3, lett. e, f, L.R. 24/2020), nonché il compito di gestire le operazioni di liquidazione di tutti i debiti in capo all'ATS alla data di costituzione delle nuove ASL (art. 3, comma 6, L.R. 24/2020).

Per le Aziende Sanitarie Locali, l'art. 47, comma 13, L.R. 24/2020 ha disposto il loro subentro, dalla data di costituzione e in relazione alla propria competenza territoriale, "nei rapporti, nel patrimonio e nelle funzioni in precedenza svolte dall'ATS ad essa facenti capo". La norma non individua direttamente le specifiche competenze attribuite alle ASL, su cui la L.R. 24/2020 rimanda all'adozione dell'Atto aziendale, volto a disciplinare l'organizzazione ed il funzionamento di ciascuna azienda e che "individua in particolare le strutture operative dotate di autonomia gestionale o tecnico professionale soggette a rendicontazione analitica, le competenze dei relativi responsabili e disciplina l'organizzazione delle ASL secondo il modello dipartimentale e i compiti e le responsabilità dei direttori di dipartimento e di distretto socio-sanitario" (art. 9, comma 2, L.R. 24/2020).

Con Delibera 36-47 in data 31.8.2021 la Giunta regionale ha approvato il "Piano preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione", nel quale viene prevista l'autonomia organizzativa, contabile e di gestione delle nascenti ASL.

La ASL 6 del Medio Campidano con Delibera 38/2022 in data 3.3.2022 ha approvato l'organizzazione aziendale provvisoria per assicurare lo svolgimento delle funzioni essenziali dell'Azienda, in attesa dell'emanazione degli indirizzi per l'approvazione dell'Atto aziendale.

In data 17 marzo 2022, ASL 6 ha stipulato con ARES una convenzione per la disciplina provvisoria dei rapporti reciproci, nell'ambito della quale ARES assicurava di svolgere determinate operazioni in luogo dell'Azienda Sanitaria Locale durante il periodo di transizione necessario a quest'ultima per acquisire totale autonomia organizzativa e comunque almeno fino al 31.12.2022. La Convenzione prevedeva in capo ad ARES determinati obblighi riguardanti i flussi informativi e la gestione delle risorse economiche e finanziarie, ivi incluse la gestione contabile degli stipendi del personale dipendente e convenzionato, la gestione delle fatture nei rapporti coi fornitori (intestate ad ARES per i contratti non ancora trasferiti alle ASL) e, più in generale, numerosi adempimenti contabili fino all'apertura dello stato patrimoniale del Bilancio della ASL 6 Medio Campidano.

Gli indirizzi per l'adozione dell'atto aziendale sono stati approvati definitivamente dalla Giunta Regionale solo con Delibera 30/73 in data 30 settembre 2022. La ASL 6 Medio Campidano ha approvato l'Atto aziendale in data 2.11.2022, nel rispetto del termine di 60 giorni previsto ex art.16, co.3, L.R. 24/2020.

Nel frattempo, l'Azienda, considerata la grave carenza di personale con le competenze necessarie al suo interno, con Delibera 411/2022 in data 11.11.2022 ha approvato una Convenzione con l'Azienda Ospedaliera Universitaria di Cagliari in base alla quale quest'ultima si è impegnata a fornire all'ASL del Medio Campidano attività di consulenza e collaborazione in materia contabile. Le prestazioni fornite dall'AOU di Cagliari includevano nello specifico la redazione

dello Stato Patrimoniale, la analisi e verifica dei conti, diversi adempimenti fiscali e previdenziali, la tenuta dei registri obbligatori e la redazione del bilancio di esercizio.

L'Atto aziendale dell'ASL 6 del Medio Campidano è stato approvato definitivamente solo in data 27.1.2023, con Delibera della Giunta Regionale n. 3/38.

L'Azienda, con successiva Delibera 116/2023 in data 22.3.2023 ha stabilito le disposizioni attuative del proprio Atto aziendale, prevedendo l'attivazione graduale delle strutture e dei dipartimenti ivi specificate e il graduale abbandono dell'assetto organizzativo di transizione.

Da subito, tuttavia, l'ASL 6 Medio Campidano si è vista del tutto impossibilitata a procedere con le operazioni di stesura del bilancio di esercizio dell'anno 2022. Da un lato, infatti, l'Azienda aveva gravi carenze di personale amministrativo con le qualifiche necessarie e l'esperienza professionale adeguate alla complessità delle attività di competenza del Servizio Bilancio. Inoltre, da subito l'Azienda ha riscontrato l'assenza dei necessari flussi informativi da parte di ARES e di dati contabili attendibili, in quanto per gran parte contabilizzati con trasferimenti (ribaltamenti) di massa attraverso operazioni gestite interamente da ARES, senza adeguate certificazioni e ad oggi non considerabili definitivi, in quanto carenti di elementi che consentano adeguate operazioni di verifica del dato.

Il trasferimento dell'intero patrimonio facente capo ad ATS in gestione liquidatoria ad ARES, avvenuto nel 2022, ha comportato che solo ARES avesse a disposizione le pezze giustificative e avesse contezza dei dati del magazzino necessari per la redazione del bilancio dell'Azienda.

La DGR n. 10/21 del 16 marzo 2023 la Giunta regionale ha attribuito il patrimonio indisponibile, immobiliare e mobiliare, alle Aziende socio – sanitarie locali e, solo in data 11 gennaio 2024 ARES ha comunicato alle Aziende Sanitarie Locali di aver avviato le attività di migrazione dei cespiti acquistati nel corso dell'anno 2022 per conto di queste ultime, e registrati in via temporanea nel libro cespiti di ARES.

La formale assegnazione contabile di tali cespiti alle Aziende, inclusa l'ASL 6, è stata completata solo in data 28.2.2024 (Delibera Ares n. 61 del 28/02/2024). Tale atto formale si è rivelato tuttavia insufficiente poiché dalle informazioni fornite da ARES quanto all'iter seguito per la migrazione dei cespiti, l'Azienda non è stata messa in grado di svolgere alcuna analisi di dettaglio.

Al fine di superare tali criticità, ARES ha conferito alla Società KPMG l'incarico di svolgere un'analisi relativa agli acquisti dei cespiti effettuati per conto delle singole ASL nel corso dell'anno 2022. Nello specifico, l'analisi di KPMG ha riguardato la quadratura tra il saldo riportato nelle fatture legate ai cespiti ed il corrispettivo saldo presente nel mastro contabile. All'esito dell'indagine, trasmessa in data 11.3.2024, emergeva l'impossibilità di far "quadrare" i saldi in quanto alcune fatture risultavano presenti solo nel mastro contabile, altre solo nel registro cespiti, alcune infine risultavano presenti in entrambi i registri.

Viste le ulteriori criticità emerse, nel mese di maggio 2024 ARES ha conferito alla Società KPMG un nuovo incarico, volto a fornire supporto alle Aziende nelle operazioni di redazione dei bilanci relativi all'anno/esercizio 2022.

In data 27 e 29 maggio 2024, KPMG ha trasmesso alla Asl l'esito preliminare delle analisi dei dati contabili forniti. Da tali analisi sono emerse diverse criticità quali saldi anomali dovuti alle scritture effettuate da Ares nella contabilità della Asl ed alcune voci da riclassificare.

Con nota protocollo n. 19000 del 8.7.2024, la Direzione Generale della Sanità, ha comunicato che "per l'anno 2022 i dati risultano sufficientemente consolidati ma si rende necessario procedere, ai sensi dell'art. 9 c.9 D.L. 145 del 18.10.2023 alla revisione delle assegnazioni del riparto del fondo sanitario regionale per l'anno 2022, allo scopo di favorire l'equilibrio di bilancio e ai fini del generale equilibrio del bilancio consolidato del Servizio sanitario regionale. Nell'occasione si procederà all'imputazione nelle voci di ricavo AA0031 e AA0032 delle somme in maniera coerente con le indicazioni del MEF".

Con Deliberazione n. 40/17 del 16.10.2024, l'Assessore dell'Igiene e Sanità e Assistenza Sociale RAS, ha proceduto alla revisione delle assegnazioni delle risorse del Fondo sanitario regionale 2022 che ha permesso l'approvazione del primo bilancio consuntivo della Asl 6 del Medio Campidano.