



RELAZIONE SULLA GESTIONE
Anno 2022

Sommario

PREMESSA.....	3
1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO	3
2.1 <i>LA MISSION.....</i>	3
2.2 <i>GENERALITÀ DEL TERRITORIO SERVITO E DELLA POPOLAZIONE.....</i>	4
3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	7
4. ATTIVITÀ DEL PERIODO	11
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	24
5.1 <i>SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI</i>	25
5.2 <i>CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI</i>	25
Valore della produzione.....	48
Costi della produzione	49
Acquisti di Beni	49
Acquisto Servizi Sanitari.....	50
Acquisto Servizi non Sanitari.....	50
Costi di gestione sui Cespiti	51
<i>Manutenzioni e Riparazioni e Ammortamenti</i>	51
<i>Costo per godimento beni di terzi</i>	51
Personale dipendente.....	52
Accantonamenti	54
5.4 <i>RAFFRONTO DEL SALDO DI TESORERIA.....</i>	54
5.5 <i>RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI</i>	55
5.6 <i>FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</i>	62
5.7 <i>PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE</i>	62

ALLEGATO 1 - OBIETTIVI ARES

PREMESSA

ARES è stata istituita a seguito della Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 “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 ss.ii.mm (L.R. n. 32 del 23/12/2020 e L.R. n. 17 del novembre 2021) ed è parte integrante del sistema del Servizio Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna (SSR).

La **missione** dell’Azienda è lo svolgimento in forma accentrata di diverse funzioni tecnico amministrative per le altre aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Nel suo primo anno di avvio ARES ha gestito importanti **sfide** con un forte impatto nella risposta ai bisogni di salute, tra cui la programmazione e il *deployment* degli interventi del **PNRR** oltreché la connotazione della propria identità organizzativa definita nel corso dell’anno e delineata nell’**Atto Aziendale** adottato a gennaio 2023.

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione correda il Bilancio di esercizio 2022 dell’Azienda Regionale della Salute (ARES). Il documento è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione aziendale.

Tenuto conto della connotazione di ARES all’interno del Sistema Sanitario Regionale, quale azienda sanitaria con funzioni di supporto agli altri enti del SSR deputati ad assicurare l’assistenza ospedaliera, territoriale e le attività di prevenzione, esulano dalla presente relazione la rappresentazione dei dati sanitari e la coerenza degli stessi con i modelli ministeriali (NSIS) in quanto il debito informativo dei flussi sanitari è a cura delle Aziende SSR.

2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO

2.1 LA MISSION

L’Azienda Regionale della Salute (ARES) esplica la propria attività come Azienda regionale del SSR, nella quale vengono centralizzate le funzioni di supporto e di omogeneizzazione delle attività delle Aziende Sanitarie della Regione Sardegna. ARES si pone al fianco:

- delle Aziende Sanitarie per garantire e migliorare l’accessibilità e l’offerta di servizi sanitari e socio sanitari al cittadino;
- dell’Assessorato Regionale alla Sanità e dei Servizi Sociali nella funzione di governance complessiva del servizio sanitario regionale per perseguire un’azione omogenea e coordinata tra le Aziende Sanitarie.

ARES assicura la governance unitaria delle funzioni tecnico-amministrative, che - in applicazione della riforma di cui alla LR 24/2020 - sono estese non solo alle 8 nascenti ASL ma anche alle Aziende ospedaliero-universitarie di Cagliari e Sassari e all’AOB di Cagliari. In particolare ARES supporta la produzione di servizi sanitari e socio-sanitari erogati dalle Aziende Sanitarie- attraverso:

- la centralizzazione delle gare per l’acquisto di beni e servizi;
- la centralizzazione delle procedure di acquisizione del personale;
- la gestione delle competenze economiche del personale dipendente
- la gestione delle competenze giuridiche ed economiche del personale convenzionato;
- l’omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT inclusa l’implementazione della sanità digitale;
- il governo e la fornitura delle tecnologie sanitarie;

- la committenza in materia di acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati e i controlli di appropriatezza;
- la centralizzazione dell'organizzazione dell'attività formativa e ECM;
- il centro di riferimento regionale per il risk management;
- l'omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle aziende, compreso il sistema di internal audit;
- l'omogeneizzazione della gestione contabile del patrimonio;
- la progressiva razionalizzazione del sistema logistico
- l'omogeneizzazione dell'assistenza farmaceutica, protesica, integrativa e dell'utilizzo dei dispositivi medici.

2.2 GENERALITÀ DEL TERRITORIO SERVITO E DELLA POPOLAZIONE

La riforma sanitaria disegnata dalla L.R. n. 24/2020 prevede di affidare alle Aziende Sanitarie Locali (ASL) la responsabilità dei processi assistenziali nei rispettivi territori di competenza e ad ARES di assicurare in maniera centralizzata le funzioni di supporto tecnico e amministrativo per tutte le aziende sanitarie del sistema regionale. Pertanto il perimetro di azione di ARES comprende tutto il territorio della Regione Autonoma della Sardegna.



Figura 1: Le Aziende Sanitarie supportate da ARES

La Sardegna si estende per una superficie di circa 24mila km², pari all'8,0% del territorio italiano, ed ha una densità di circa 67 abitanti/km², valore inferiore alla media nazionale. La popolazione al 1 gennaio 2022 è di 1.579.181 abitanti. La popolazione over 65 rappresenta circa il 26% del totale complessivo, mentre gli under 14 sono circa l'11%.

L'**età media** dei sardi è 48,1 (media nazionale: 46,2); l'**indice di vecchiaia** e quello di **dipendenza strutturale** sono rispettivamente di 242 e 57,5 (nel 2012 l'indice di vecchiaia era di 164,5 mentre quello di dipendenza strutturale si attestava a 47,8), se la media nazionale dell'indice di dipendenza strutturale è sostanzialmente analoga, quella nazionale relativa all'indice di vecchiaia si attesta ad un valore di 187,9.

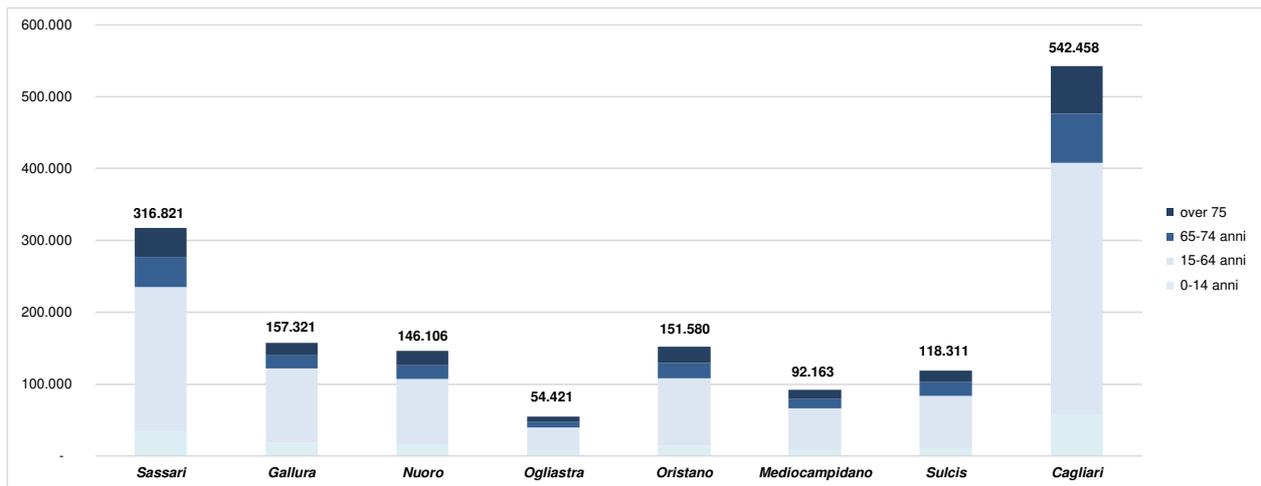


Gráfico 1: Popolazione della RAS suddivisa per ASL e fascia di età (DemoSTAT 2022)

Alle caratteristiche demografiche si aggiungono peculiarità territoriali quali:

- ▶ forte dispersione nel territorio: il 31,6% dei Comuni sotto i 1.000 abitanti;
- ▶ polarizzazioni territoriali: il 4% dei Comuni con più di 20mila residenti, con concentrazione della popolazione in due aree metropolitane a Nord e a Sud;
- ▶ curva demografica con tasso di natalità del 5,2 su 1000 abitanti;
- ▶ una rete viaria non adeguatamente strutturata per garantire un rapido collegamento tra le diverse aree geografiche, rendendo complessa la mobilità.

Le **condizioni socio-economiche** sono elementi che influiscono profondamente sullo stato di salute della popolazione. In particolare, l'istruzione non ha solo un valore intrinseco, ma influenza il benessere delle persone in modo diretto. La Sardegna è tra le regioni con il più basso **livello di istruzione**. La quota di adulti 25-64enni con almeno il diploma superiore, pari al 51,5% nel 2018, pur essendo in lieve crescita, assume il secondo valore più basso (insieme alla Sicilia e seguita solo dalla Puglia) a livello nazionale che, a sua volta, occupa ancora le ultime posizioni della graduatoria europea (61,07% Italia, media UE 78,1% – Rapporto BES 2019). Il fenomeno degli abbandoni scolastici, misurato dalla percentuale di giovani (18-24 anni) che hanno conseguito solo la licenza media e non partecipano ad attività di educazione o formazione, è in calo a livello nazionale: nel 2019 il tasso di abbandono precoce è pari al 13,5% e in Sardegna risulta superiore (17,8).

Il **tasso di disoccupazione** regionale (11,8) del 2022 mostra un andamento decrescente negli ultimi anni (ISTAT 2022), restando comunque più elevato di quello nazionale (8,2). Il **tasso di occupazione** della popolazione in età 20-64 anni in Sardegna è inferiore alla media italiana (nel 2022: 40,9% Sardegna vs 45,8% Italia), ma con distribuzione differente all'interno del territorio regionale (in particolare Cagliari 44,4%, Oristano 37,5% e Sud Sardegna 37,8%).

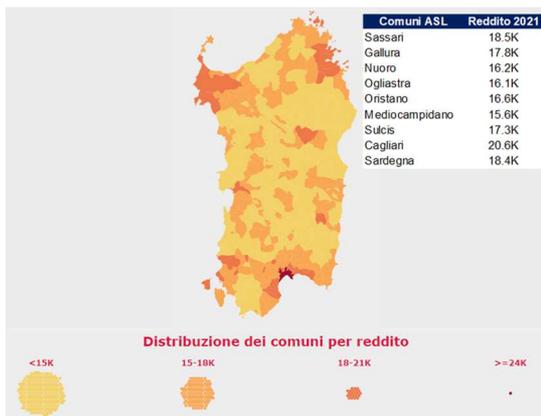


Figura 2: Analisi statistiche Dichiarazioni 2022 - MEF

I dati diffusi dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) riferiti ai redditi del 2021 evidenziano che in Italia il **reddito imponibile pro capite** (al netto delle eventuali detrazioni) è di 20.745 €. Dall'esame dei singoli comuni afferenti alle ASL della Regione Sardegna, si nota che risultano tutti sotto la media nazionale.

La **speranza di vita** fornisce una misura dello stato sociale, ambientale e sanitario della popolazione ed è inversamente correlata al livello di mortalità. L'Italia presenta un miglioramento delle condizioni di salute della popolazione, legato al progressivo incremento della longevità, in quanto uno dei paesi con la più alta speranza di vita alla nascita nel contesto europeo. Sulla base dei dati Istat 2022, si rileva che in nessuna regione si ripristinano i livelli di vita media attesa del 2019. In Sardegna la speranza di vita alla nascita per le donne, nel 2022, è di circa 85 anni, per gli uomini di circa 79 anni.

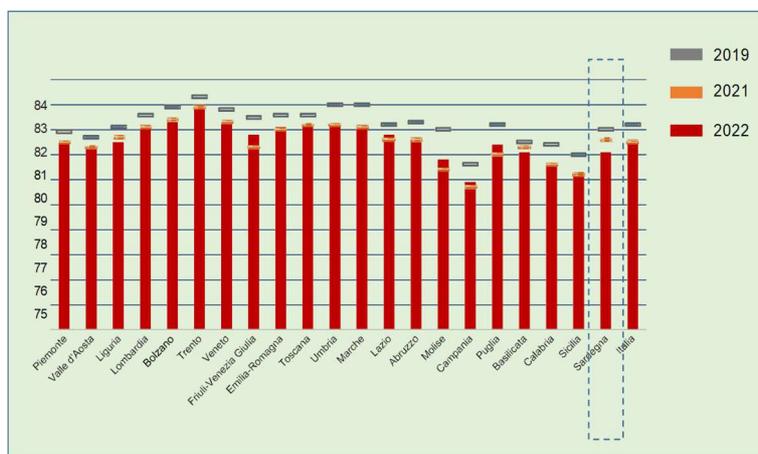


Grafico 2: Speranza di vita alla nascita per regione - Fonte ISTAT (BES)

Di seguito alcuni dei principali indicatori afferenti alla Regione Autonoma della Sardegna e altre macro aree del nostro Paese. In una popolazione come quella italiana, caratterizzata da una aspettativa di vita molto elevata e quindi da una notevole percentuale di persone anziane, sono molto diffuse patologie come le demenze e le malattie del sistema nervoso per le quali nel 2020 il tasso di mortalità è pari a 35,7 per 10 mila abitanti. Come riportato nelle tabelle di seguito, la Sardegna presenta indicatori più elevati rispetto alla media nazionale per: mortalità per tumore, mortalità per demenze e malattie del sistema nervoso.

REGIONI RIPARTIZIONI GEOGRAFICHE	Speranza di vita alla nascita	Speranza di vita in buona salute alla nascita	Indice di salute mentale	Mortalità evitabile (0-74 anni)	Mortalità infantile	Mortalità per incidenti stradali (15-34 anni)	Mortalità per tumore (20-64 anni)	Mortalità per demenze e malattie del sistema nervoso (65 anni e più)	Multicronicità e limitazioni gravi (75 anni e più)
Sardegna	82,1	58,1	71	17,7	1,3	0,7	9,4	44,2	47,8
Nord	83	60,7	69,1	15,5	2,1	0,6	7,5	39,9	44,4
Nord-ovest	82,9	60,7	69	16,2	2,3	0,4	7,8	41,7	44,6
Nord-est	83,2	60,8	69,3	14,6	1,9	0,7	7,1	37,4	44
Centro	83	61,7	69,4	15,9	2,3	0,6	7,8	33	47,8
Mezzogiorno	81,7	58,2	68,6	18,5	3,2	0,7	8,8	30,7	56,8
Sud	81,7	58,3	68,3	18,6	3,2	0,7	8,8	28,7	57,3
Isole	81,6	57,9	69,2	18,5	3	0,8	8,8	34,7	55,8
Italia	82,6	60,1	69	16,6	2,5	0,6	8	35,7	49

Tabella 1: Principali indicatori ISTAT sulla salute – Rapporto BES 2022

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

L'**assetto organizzativo** di ARES si è configurato gradualmente durante il 2022 trovando la sua articolazione definitiva a partire dal 2023 con l'Atto Aziendale.

Nelle more dell'attivazione del nuovo modello organizzativo, è stato necessario garantire la continuità dell'azione amministrativa per la cura degli interessi pubblici, tenuto anche conto delle indicazioni regionali tese a garantire la continuità delle funzioni e dei servizi già erogati da ATS ed inglobati per aree tematiche in ARES Sardegna, in forza della L. 24/2020 e degli atti giuntali attuativi (PG 32318 del 24.12.2021 e n. 277 del 05.01.2021).

La **Direzione Aziendale** di ARES è stata definita con i seguenti atti di nomina:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 1 del 04.01.2022 "Presenza d'atto della nomina per l'incarico di **Direttore Generale** dell'Azienda Regionale della Salute (ARES) in forza della Delibera di Giunta Regionale n. 51/34 del 30/12/2021";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 2 del 12.01.2022 "Nomina del **Direttore Amministrativo** dell'Azienda Regionale della Salute (ARES)", confermato con Deliberazione del Direttore Generale n. 131 del 01.07.2022 "Nomina del Direttore Amministrativo dell'Azienda Regionale della Salute (ARES)";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 108 del 22.06.2022 "Nomina del **Direttore Sanitario** dell'Azienda Regionale della Salute (ARES)".

Nel corso del 2022 sono stati costituiti i seguenti **Organismi** di ARES:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 15 del 16.02.2022 "Definizione provvisoria del **Collegio di Direzione** della Azienda Regionale della Salute – ARES". La costituzione di tale organismo, ai sensi di quanto previsto dall'art. 17 del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i., è stata effettuata in via provvisoria e fino all'adozione delle linee guida a cura del competente assessorato regionale;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 154 del 25.07.2022 "Costituzione dell'Organismo Indipendente di Valutazione dell'ARES e nomina del Presidente e dei componenti per il triennio 2022/2025";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 155 del 25.07.2022 "Costituzione Collegio Sindacale dell'Azienda Regionale per la Salute - ARES Sardegna";

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 5 del 26.01.2022 rubricata "*Organizzazione aziendale provvisoria della Azienda Regionale della Salute – ARES*", viene confermata l'organizzazione già presente in ATS al 31.12.2021, compresa l'articolazione dipartimentale e i contenuti delle deleghe.

Successivamente sono stati adottati i seguenti provvedimenti aziendali:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 47 del 30.03.2022 "Organizzazione aziendale provvisoria della ARES Azienda regionale della salute – Proroga";
- Deliberazione del Direttore Generale n. 132 del 01.07.2022 Organizzazione aziendale provvisoria dell'Azienda Regionale della Salute ARES Sardegna;
- Deliberazione del Direttore Generale n. 215 del 05.10.2022 "Proroga degli incarichi di funzione di organizzazione e degli incarichi professionali - Area tecnico-amministrativa - di ARES Sardegna" fino al 31.12.2022.

Si riporta di seguito il raffronto tra l'organizzazione al 30.06.2022 e la nuova organizzazione fino al 31.12.2022.

ORGANIZZAZIONE AL 30/06/2022	ORGANIZZAZIONE DAL 01/07/2022
UNITA' DI STAFF	
SC AFFARI LEGALI	SC AFFARI LEGALI (in staff al Direttore Generale)
CENTRO REGIONALE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO E LA	CENTRO REGIONALE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO E LA
RPCT	RPCT (in staff al Direttore Generale)
RSPP	RSPP (in staff al Direttore Generale)
EX DIPARTIMENTO DI STAFF	
SC PROGRAMMAZIONE SANITARIA E STRATEGICA	SC ACCREDITAMENTO, CONTROLLI DI APPROPRIATEZZA, QUALITA' e CLINICAL GOVERNANCE (in staff al Direttore Sanitario)
SC ACCREDITAMENTO DELLE STRUTTURE	
SC QUALITA', APPROPRIATEZZA, CLINICAL GOVERNANCE E RISK	
SC TECHNOLOGY ASSESSMENT	SC TECHNOLOGY ASSESSMENT (in staff al Direttore Sanitario)
SC CONTROLLO DI GESTIONE	SC PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE (in staff al Direttore)
SC FORMAZIONE, RICERCA E CAMBIAMENTO ORGANIZZATIVO	SC FORMAZIONE, RICERCA E CAMBIAMENTO ORGANIZZATIVO (in staff al
DIPARTIMENTO AFFARI GENERALI E COMMITTENZA	
SC SEGRETERIA DI DIREZIONE STRATEGICA, AFFARI GENERALI E ATTI	SC AFFARI GENERALI E RELAZIONI ISTITUZIONALI
SC ASSETTO ORGANIZZATIVO, RELAZIONI ISTITUZIONALI E	
SC FUNZIONE COMMITTENZA-ASSISTENZA OSPEDALIERA E	
SC FUNZIONE COMMITTENZA-CONTRATTUALISTICA E VERIFICHE	
SC FUNZIONE COMMITTENZA-ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE E	
DIPARTIMENTO GESTIONE ACCENTRATA DEGLI ACQUISTI E LOGISTICA	
SC ACQUISTI DI BENI	SC ACQUISTI DI BENI
SC ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	SC ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
SC ACQUISTI SERVIZI SANITARI	SC ACQUISTI SERVIZI SANITARI
SC LOGISTICA E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO	SC LOGISTICA E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO
SC INGEGNERIA CLINICA	SC INGEGNERIA CLINICA
DIPARTIMENTO AREA TECNICA	
SC PROGETTAZIONE E LAVORI PUBBLICI	SC PROGETTAZIONE E LAVORI PUBBLICI
SC AREA TECNICA SASSARI-OLBIA	SC AREA TECNICA SASSARI-OLBIA
SC AREA TECNICA NUORO-LANUSEI	SC AREA TECNICA NUORO-LANUSEI
SC AREA TECNICA ORISTANO-CARBONIA-SANLURI	SC AREA TECNICA ORISTANO-CARBONIA-SANLURI
SC AREA TECNICA CAGLIARI	SC AREA TECNICA CAGLIARI
SSD ENERGY MANAGEMENT	SSD ENERGY MANAGEMENT
SSD SERVIZIO TECNICO SICUREZZA ANTINCENDIO	SSD SERVIZIO TECNICO SICUREZZA ANTINCENDIO
DIPARTIMENTO RISORSE UMANE	
SC TRATTAMENTO GIURIDICO ED ECONOMICO	SC TRATTAMENTO GIURIDICO ED ECONOMICO
SC RICERCA E SELEZIONE DELLE RISORSE UMANE	SC RICERCA E SELEZIONE DELLE RISORSE UMANE
SC SVILUPPO RISORSE UMANE E RELAZIONI SINDACALI	SC SVILUPPO RISORSE UMANE E RELAZIONI SINDACALI
SC MEDICINA CONVENZIONATA	SC MEDICINA CONVENZIONATA
DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE	
SC GESTIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE - BILANCIO	SC GESTIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE - BILANCIO
SC GESTIONE FINANZIARIA - CICLO PASSIVO	SC GESTIONE FINANZIARIA - CICLO PASSIVO
SC GESTIONE DEL CICLO ATTIVO	SC GESTIONE DEL CICLO ATTIVO
SSD GESTIONE FISCALE	SSD GESTIONE FISCALE
SSD INVENTARIO BENI IMMOBILI E MOBILI	SSD INVENTARIO BENI IMMOBILI E MOBILI
DIPARTIMENTO ICT	
SC SISTEMI INFORMATIVI SANITARI	SC SISTEMI INFORMATIVI SANITARI
SC INFRASTRUTTURE, TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLE	SC INFRASTRUTTURE, TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLE
SC SISTEMI INFORMATIVI AMMINISTRATIVI	SC SISTEMI INFORMATIVI AMMINISTRATIVI
SSD DATA PRIVACY OFFICER (DPO)	SSD DATA PRIVACY OFFICER (DPO)
DIPARTIMENTO DEL FARMACO	
SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA CAGLIARI	SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA CAGLIARI
SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA NUORO	SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA NUORO
SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA ORISTANO	SC SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA ORISTANO
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA CAGLIARI	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA CAGLIARI
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA CARBONIA	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA CARBONIA
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA LANUSEI	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA LANUSEI
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA NUORO	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA NUORO
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA OLBIA	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA OLBIA
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA ORISTANO	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA ORISTANO

ORGANIZZAZIONE AL 30/06/2022	ORGANIZZAZIONE DAL 01/07/2022
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA SANLURI	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA SANLURI
SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA SASSARI	SC SERVIZIO FARMACEUTICO TERRITORIALE AREA SASSARI
SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA CARBONIA	SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA CARBONIA
SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA LANUSEI	SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA LANUSEI
SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA OLBIA	SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA OLBIA
SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA SANLURI	SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA SANLURI
SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA SASSARI	SSD SERVIZIO FARMACEUTICO OSPEDALIERO AREA SASSARI

Tabella 2: Articolazione organizzativa ARES Sardegna 2022

PERSONALE

I dipendenti di ARES Sardegna al 31.12.2022 risultano complessivamente 1.100 unità: 156 dirigenti e 944 dipendenti dell'area del comparto¹.

AREA	RUOLO	TOTALE PERSONALE	FORZA ASSENTE	FORZA PRESENTE	<i>Di cui Comando in entrata</i>
COMPARTO	AMMINISTRATIVO	601	23	578	8
	PROFESSIONALE	1		1	
	TECNICO	290	3	287	2
	SANITARIO	52	1	51	1
	TOT. COMPARTO	944	27	917	11
DIRIGENZA	AMMINISTRATIVO	18	8	10	
	PROFESSIONALE	28	4	24	
	TECNICO	8	2	6	
	TOT. DIR. APT	54	14	40	
	SANITARIO	102	2	100	
TOT. DIRIGENZA	156	16	140		
TOTALE ARES		1.100	43	1.057	11

Tabella 3: Personale al 31.12.2022 (Fonte PIAO 2023-2025)

Si precisa che fino a tutto il 2022 il personale afferente ad ARES comprendeva anche gli uffici tecnici, i magazzini economici e tutte le farmacie territoriali e ospedaliere, successivamente transitati nelle ASL a seguito della DGR 2/9 del 17.01.2023.

I seguenti dati riportano la ripartizione del personale al 31.12.2022 articolato per Macrostruttura di afferenza e per composizione in relazione al tipo di rapporto (tempo determinato, indeterminato) e ruolo (amministrativo, sanitario, tecnico e professionale).

¹ La forza assente contempla i dipendenti in aspettativa (es. per incarichi organi direttivi presso altre aziende) e in comando presso altre amministrazioni.

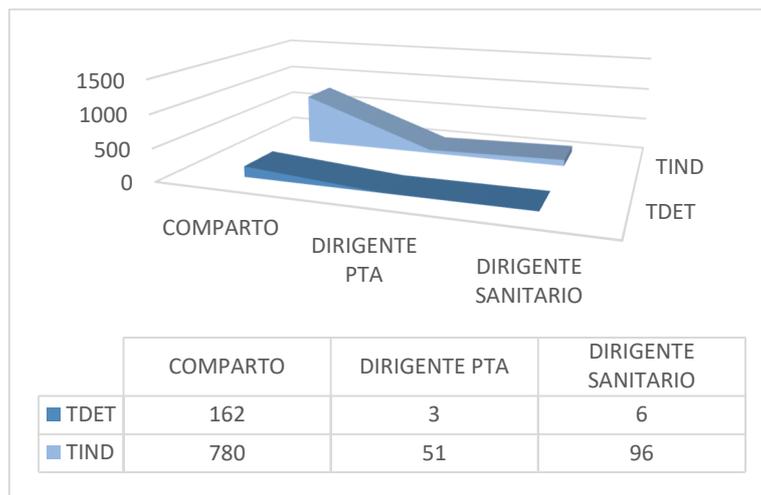


Grafico 3– Ripartizione del personale al 31.12.2022



Grafico 4 – Ripartizione del personale al 31.12.2022 – Dettaglio per Macro Struttura

Va evidenziato come durante tutto il 2022 ARES abbia supportato le otto ASL nella fase di avvio della loro operatività attraverso stipula di convenzioni a isorisorse² per le seguenti aree tematiche:

- RUP sugli interventi PNRR;
- Performance;
- Risorse economiche;
- Risorse umane;
- Tirocini formativi e ricerca.

Inoltre il personale ARES ha espletate tutte le attività necessaria alla Gestione Sanitaria Liquidatoria di ATS.

² Deliberazione del Direttore Generale n. 29 del 10.03.2022 “Approvazione dello schema di convenzione, che avrà decorrenza dal 1° gennaio 2022 e fino al 31.12.2022, per la disciplina provvisoria dei rapporti tra ARES e ASL ai fini dell’attuazione della riforma sanitaria prevista dalla L.R. n. 24/2020”

4. ATTIVITÀ DEL PERIODO

Nelle schede seguenti si sintetizzano alcuni dati significativi delle attività assicurate da Ares nel 2022.

Overview attività ARES 2022

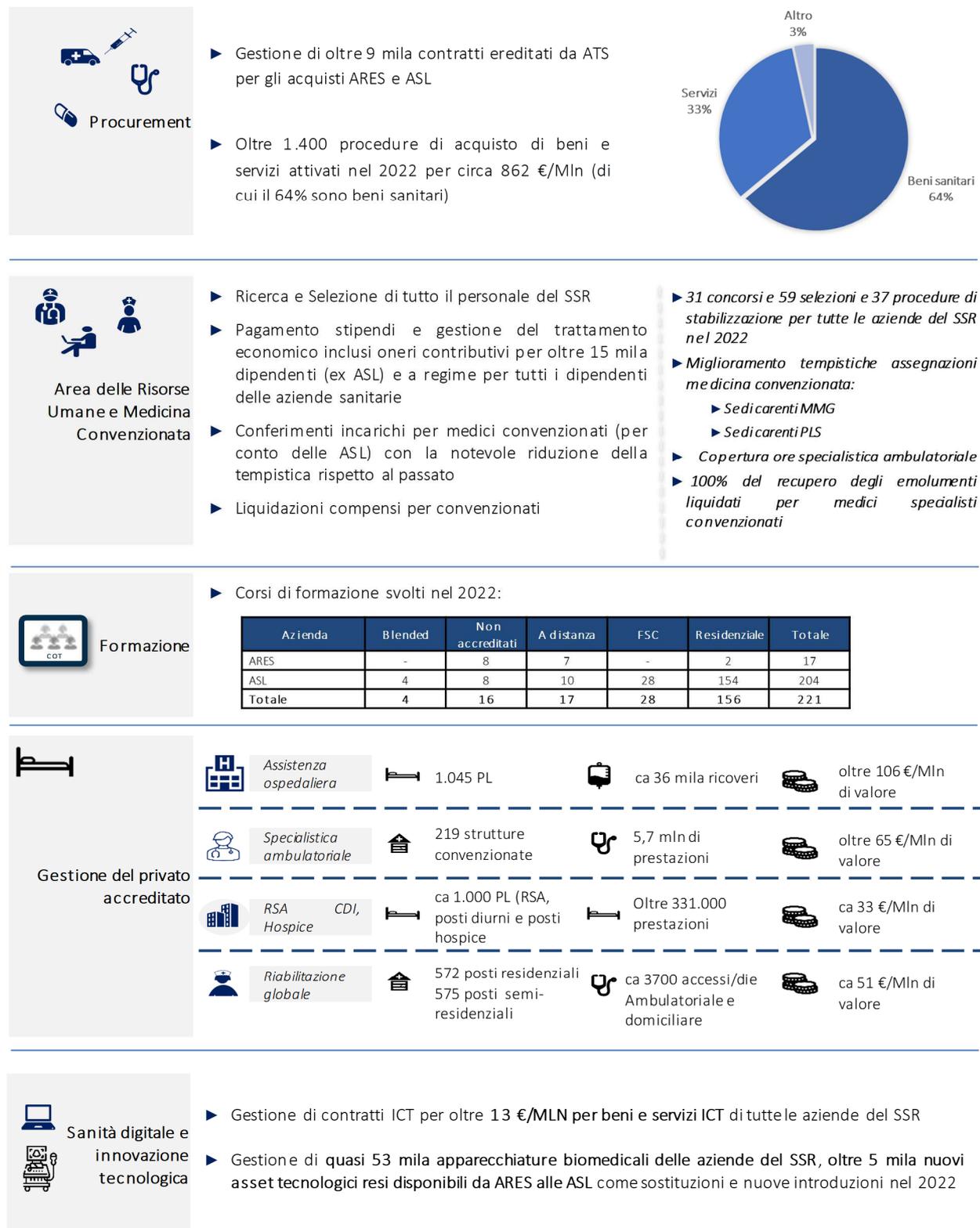


Tabella 4: Overview delle principali attività di sistema condotte nel 2022

Di seguito vengono illustrati i principali dati dell'attività svolta nel corso del 2022 dai Dipartimenti Aziendali³.

PROCUREMENT

Nel 2022, il Dipartimento Gestione Accentrata Acquisti e Logistica ha svolto il duplice compito di Centrale Acquisti assegnato dalla L.R. 24/2020 e di gestore degli oltre 10.000 contratti vigenti, questo al fine di consentire l'avvio di ARES e al contempo garantire la continuità delle forniture di beni e servizi a tutte le 8 ASL.

Il Dipartimento ha elaborato due programmazioni biennali, la prima 2022-2023 – approvata con Delibera ARES n. 134 del 13 luglio 2022 – che conteneva gli interventi urgenti non definiti come ATS e che sarebbero stati svolti nello stesso anno, la seconda relativa al biennio 2023-2024 approvata con Delibera n.241 del 14 novembre 2022, tesa a proiettare la propria attività nel futuro.

La Programmazione delle Acquisizioni di Beni e Servizi è stata definita, nella cornice di cui Codice dei Contratti vigente nel 2022 (D.Lgs. 50/2016), ai sensi dell'art.3 della LR 24/2020, che prevede la funzione centralizzata di ARES quale centrale di committenza per conto delle aziende sanitarie e ospedaliere della Sardegna in accordo con il Soggetto Aggregatore Regionale ed opera ai sensi degli articoli 38 e 39 del citato D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 con il coordinamento dell'Assessorato regionale competente in materia di sanità. Nella Programmazione delle acquisizioni di beni e servizi, per ogni gara, è stata indicata la quota economica relativa a ciascuna Azienda interessata al provvedimento.

Tale configurazione denota uno sforzo partecipativo delle Aziende e di raccordo da parte di ARES. Il processo così delineato e avviato nel 2022 con le Aziende Sanitarie è teso a promuovere l'integrazione e la cooperazione per favorire un coordinamento sulla raccolta e l'analisi dei fabbisogni e la designazione comune dei gruppi tecnici di progettazione che costruiscono i capitolati tecnici degli affidamenti.

Durante il 2022 sono stati portati a compimento ben **1.417 procedure di acquisto** per un corrispettivo economico al netto di iva pari a **€ 862.563.995**:

- ✓ il 92% delle procedure sono di importo inferiore a 1 milione di euro (per un valore di € 109.966.559);
- ✓ l'8% delle procedure sono nella fascia > 1 milione (per un valore di € 752.597.436).

La quasi totalità delle prestazioni sono state erogate a favore delle ASL considerato che riguardano prevalentemente forniture di beni e servizi sanitari impiegati nei processi produttivi delle Aziende SSR.

³ L'articolazione Dipartimentale in esame fa riferimento all'organizzazione aziendale derivante dal Delibera 132 del 01.07.2022 "Organizzazione aziendale provvisoria dell'Azienda Regionale della Salute ARES Sardegna".

	Procedimenti<1.000.000		Procedimenti>1.000.000	
	Importo	Numero contratti	Importo	Numero contratti
Farmaci	€ 21.077.910	154	€ 302.807.165	36
Dispositivi medici	€ 37.117.391	423	€ 56.948.072	9
Vaccini	€ 5.440.002	27	€ 49.521.642	13
Altri beni sanitari	€ 6.932.570	32	€ 68.457.642	-14
Beni non sanitari	€ 500.167	25	€ 7.986.000	1
Service di laboratorio	€ 9.299.512	66	€ 8.234.788	4
Assistenza integrativa	€ 2.776.389	95	-	-
Altri servizi sanitari	€ 10.533.252	83	€ 106.003.883	8
Servizi non sanitari	€ 11.615.351	312	€ 152.638.241	23
Investimenti	€ 4.674.011	92	-	-
TOTALE	€ 109.966.559	1.309	€ 752.597.436	108

Tabella 5: Procedure di acquisto 2022 – Fonte: Dipartimento Gestione Accentrata Acquisti e Logistica

All'interno del Dipartimento Acquisti ha operato la S.C. **Ingegneria Clinica**, che a differenza degli altri servizi del Dipartimento oltre alla parte di affidamento dei contratti delle tecnologie biomediche, ha seguito per conto di tutte le ASL anche la parte gestionale ed esecutiva dei contratti. In particolare sulla base delle esigenze espresse e delle priorità condivise con le Aziende Socio Sanitarie Locali, sono stati resi disponibili, tra sostituzioni e nuove introduzioni, oltre 5.000 asset tecnologici garantendo un altissimo tasso di rinnovo del parco biomedicale. Circa la metà delle attrezzature sono state destinate ad attività di natura territoriale, con l'obiettivo di rafforzare la medicina di prossimità, mentre il restante processo di rinnovo tecnologico ha riguardato il rinnovo e il potenziamento dell'ambito ospedaliero. La tabella sottostante riepiloga le installazioni effettuate nel corso del 2022 per le Aziende Socio Sanitarie Locali.

ASL	Asset installati 2022
Cagliari	1.438
Gallura	670
Medio Campidano	520
Oristano	713
Sassari	742
Sulcis	472
Nuoro	483
Ogliastra	312
Totale	5.350

Tabella 6: Asset tecnologici installati nel 2022 – Fonte: Servizio Ingegneria Clinica

Inoltre, al fine di garantire sicurezza e qualità dei processi sanitari supportati dalle tecnologie biomediche, la SC **Ingegneria Clinica** ha curato per conto di tutte le Aziende Sanitarie Locali la gestione manutentiva di tutte le apparecchiature biomedicali in uso in ambito ospedaliero, territoriale e domiciliare per **oltre 50.000 asset tecnologici** su un valore complessivo di installato circa **270 Milioni di euro**.

ASL	Numero asset installati al 31/12/2022	Valore installato 2022
Cagliari	14.618	76.042.841,33 €
Gallura	5.568	30.239.033,22 €
Medio Campidano	3.462	13.351.973,18 €
Oristano	5.684	29.112.687,93 €
Sassari	6.813	35.803.711,05 €
Sulcis	5.776	31.595.358,95 €
Nuoro	8.130	38.429.279,27 €
Ogliastra	2.834	12.648.575,47 €
Totale	52.885	267.223.460,40 €

Tabella 7: Perimetro gestione manutentiva Asset Tecnologici – Fonte: Servizio Ingegneria Clinica

ICT

La Regione si avvale di ARES per la realizzazione delle attività di sanità digitale.

Di seguito viene rappresentata l'attività del Dipartimento ICT in termini di contratti gestiti da ARES Sardegna per le strutture di ARES e per le Aziende del SSR.



Figura 3: Contratti gestiti area ICT – Fonte: Dipartimento ICT

PNRR

ARES Sardegna è soggetto attuatore delegato per gli interventi PNRR missione 1 e missione 6 in ambito **ICT**, delle **tecnologie**, della **formazione**.

La missione 6, Salute, ha come obiettivo principale quello di rafforzare il Servizio Sanitario Nazionale per migliorarne l'efficacia nel rispondere ai bisogni di cura dei cittadini, anche alla luce delle criticità emerse nel corso dell'emergenza pandemica.

La missione 1 si pone l'obiettivo di dare un impulso decisivo al rilancio della competitività e della produttività del Sistema Paese. Lo sforzo di digitalizzazione e innovazione è centrale in questa missione, ma riguarda trasversalmente anche tutte le altre. È proprio la Componente 1 di tale missione "digitalizzazione, innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione" che va ad interessare gli enti del SSR.

Complessivamente ARES ha avviato nel corso del 2022 gli interventi in digitalizzazione, tecnologie e formazione il cui finanziamento complessivo ammonta a oltre 147 €/mln. Per tutti gli interventi gestiti da ARES sono state rispettate le milestone ed i target previsti per il 2022 (Obiettivo DGR 14/28 2022).

INTERVENTI	DESCRIZIONE	VALENZA	OWNER	IMPORTI
M1.C1 - 1.1 Infrastrutture digitali	Supporto alla migrazione di tutti i dati e servizi verso l'infrastruttura PSN (Polo Strategico Nazionale)	Tutte le aziende del SSR	Dip. ICT	23,9 €/MLN
M1.C1 - 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali	Supporto e incentivo, finalizzato a trasferire basi dati e applicazioni di tipo "ordinario" su ambienti cloud qualificati			
M1.C1 - 3.1.4 Sanità connessa	Fornire connettività ad almeno 1 Gigabit alle strutture del SSR			
M6.C1 Casa come primo luogo di cura e telemedicina. Investimento 1.2.2 – Centrali Operative Territoriali (COT)	Garantire l'interconnessione aziendale delle COT e fornire a queste i device necessari per supportare i processi assistenziali in ambito telemedicina	16 COT di tutte le ASL	Dip. ICT	2,6 €/MLN
M6.C1 – Casa come primo luogo di cura e telemedicina. Investimento 1.2.3.2 Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici	Acquisizione delle componenti software del sistema di telemedicina unico regionale, implementazione, integrazione con DM e con sistemi informativi, formazione del personale e acquisizione servizi logistici	Tutte le aziende del SSR	Dip. ICT	20 €/MLN
M6.C2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero. Investimento 1.1 – Digitalizzazione DEA I e II livello	Realizzazione della Cartella Clinica Elettronica (CCE) Unica Regionale migliorando la digitalizzazione dell'assistenza sanitaria e la qualità dei processi, garantendo la sicurezza dei pazienti e l'erogazione di servizi di alta qualità	9 DEA delle ASL e AO del SSR	Dip. ICT	47,4 €/MLN
M6.C2 – 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) - integrazioni	Rafforzare l'infrastruttura tecnologica del FSE e diffonderne l'utilizzo. Digitalizzazione di tutti i documenti contenuti all'interno del FSE, in coerenza con i recenti standard FHIR. Adozione del FSE da parte dei MMG/PLS del territorio regionale	Tutte le aziende del SSR	Dip. ICT Sardegna IT	2 €/MLN
M6.C2 – 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) – formazione	Formazione della popolazione target per il raggiungimento degli obiettivi sul FSE	Tutte le aziende del SSR	SC Formazione	10 €/MLN
M6.C2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero. Investimento 1.1.2 grandi apparecchiature	Ammodernamento digitale del parco tecnologico ospedaliero tramite la sostituzione di modelli obsoleti con modelli tecnologicamente avanzati	Presidi Ospedalieri delle ASL del SSR	SC Ingegneria Clinica	37,7 €/MLN

INTERVENTI	DESCRIZIONE	VALENZA	OWNER	IMPORTI
M6.C2 – Sviluppo delle competenze tecnico professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario sub investimento 2.2 (b) corso di formazione in infezioni ospedaliere	Organizzazione del corso di formazione in infezioni ospedaliere per il personale coinvolto nelle Aziende sanitarie regionali	Tutte le aziende del SSR	SC Centro regionale RM SC Formazione	3,6 €/MLN
M6.C2 – Sviluppo delle competenze tecnico professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario sub investimento 2.2 (b) corso per le competenze manageriali	Organizzazione del corso di formazione per l'incremento delle competenze manageriali	Tutte le aziende del SSR	SC Formazione	0,6 €/MLN

Tabella 8: PNRR – Gli interventi gestiti da ARES Sardegna

ENERGY MANAGEMENT

Nel corso dell'2022, l'attività dell'Energy Management ha garantito la continuità delle forniture dei vettori energetici per le strutture delle 8 ASL e di ARES.

Per assicurare la continuità del servizio di energia elettrica nel corso dell'anno sono stati stipulati **28 Contratti di Adesione alle convenzioni Consip** per le strutture sanitarie delle 8 ASL che hanno interessato circa **600 utenze elettriche**. La garanzia di prosecuzione dei servizi è avvenuta anche per le **forniture idriche pari a complessive 492** riguardanti le strutture delle ASL.

Oltre all'attività legata all'avvio di ARES e delle nuove ASL, sono state svolte delle attività di analisi delle utenze, ed in particolare sono state individuate le utenze elettriche maggiormente "energivore" e le azioni per il contenimento dei consumi, nonché le utenze idriche ed elettriche da dismettere.

RISORSE UMANE

ARES durante il 2022 ha gestito in maniera accentrata le procedure di selezione e concorsuali del personale del Servizio sanitario regionale, ottimizzando i processi –secondo un percorso di digitalizzazione degli stessi- grazie alla piattaforma informatica GECO\ISON per la gestione delle procedure di reclutamento, che ha consentito concludere le attività con maggiore celerità.

Nel 2022 sono stati conclusi i concorsi banditi da ATS nonché tutte le procedure di reclutamento rese necessarie per una pronta risposta ai fabbisogni relativi alle assunzioni delle Aziende SSR. Sono inoltre stati espletati i primi concorsi unificati per tutte le Aziende, secondo la DGR 14/21 del 29.04.2022 "Linee di indirizzo per l'accentramento nell'Azienda Regionale della Salute (ARES) delle procedure concorsuali a tempi indeterminato del personale dipendente del SSR."

Contemporaneamente all'espletamento delle procedure concorsuali si è proceduto allo scorrimento delle graduatorie concorsuali (sia le numerose graduatorie di ATS ancora in corso di validità che le nuove).

Il 2022 ha segnato per tutte le Aziende SSR un punto di svolta circa le modalità di assunzione, riducendo sempre più il ricorso a tipologie di lavoro flessibile a vantaggio del tempo determinato. Nel corso dell'anno sono state, inoltre, bandite e concluse numerose procedure di stabilizzazione a favore del personale della Dirigenza Medica e del Comparto (area sanitaria, tecnico e amministrativa). Le procedure sono state espletate con requisiti sia a 36 mesi (d.lgs. n. 75 del 2017, c.d. Legge Madia) che a 18 mesi (L. 234/2021, articolo 1, comma 268, lett. B), in attuazione delle importanti novità legislative Nazionali e Regionali, finalizzate alla riduzione del precariato e al potenziamento del SSN.



Le tabelle sottostanti riepilogano i procedimenti espletati nel corso del 2022 per tutte le Aziende SSR.

	PROCEDIMENTI		
	CONCORSI	SELEZIONI	STABILIZZAZIONI
COMPARTO	3	4	10
DIRIGENZA MEDICA	24	48	25
DIRIGENZA NON MEDICA	4	7	2
TOTALE	31	59	37

Tabella 9: Procedimenti espletati nel 2022 – Fonte: Amministrazione Trasparente ARES

	ASSUNZIONI		
	CONCORSI	SELEZIONI	STABILIZZAZIONI
COMPARTO	604	903	89
DIRIGENZA MEDICA	180	75	8
DIRIGENZA NON MEDICA	84	75	8
TOTALE	868	1.053	105

Tabella 10: Assunzioni 2022 – Fonte: Dipartimento Risorse Umane ARES

Oltre alle procedure di reclutamento, sono state garantite per le Asl in convenzione:

- le procedure per il conferimento degli incarichi di struttura complessa, nonché degli incarichi di sostituzione.
- l'istruttoria relativa alle attività valutative dei Collegi tecnici.

MEDICINA CONVENZIONATA

La SC Medicina Convenzionata nel corso del 2022 ha avviato un percorso di **omogeneizzazione delle procedure** attraverso un programma di standardizzazione delle stesse. In tal senso è stato elaborato un percorso settoriale per lo studio, l'analisi e la risoluzione delle problematiche afferenti ad ogni segmento organizzativo attraverso appositi gruppi di lavoro.

L'implementazione di un sistema standardizzato ha consentito per la parte di competenza ARES la conclusione in tempi celeri -con la **notevole riduzione della tempistica rispetto al passato**- delle **procedure di assegnazione** come di seguito illustrato:

- ✓ Recupero delle annualità non assegnate:
 - sedi carenti 2021 e 2022 MMG (Medici di Medicina Generale) e PLS (Pediatri di Libera Scelta);
 - sedi carenti 2020 e 2021 di Continuità Assistenziale;

- ✓ Tempistica per assegnazione sedi carenti MMG: da 144 gg a 60 GG
- ✓ Tempistica per assegnazione sedi carenti PLS: da 2019 gg a 54 GG
- ✓ Copertura delle ore disponibili per gli specialisti ambulatoriali;
- ✓ Percentuale di recupero degli emolumenti liquidati (indennità di disponibilità dei medici specialisti convenzionati ex art. 45 ACN 30.03.2020. degli anni 2020 e 2021) pari al 100%.

Inoltre è stata elaborata una reportistica periodica, messa a disposizione delle ASL, sulla situazione puntuale delle ore assegnate per branca di specialistica ambulatoriale, quale utile strumento di supporto alle Direzioni ASL per la programmazione sanitaria e governare il territorio.

COMMITTENZA

Tra le funzioni centralizzate di supporto alle altre Aziende Sanitarie Regionali, ARES svolge la gestione della Committenza rivolta all'acquisto di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da privati. In particolare ARES stipula contratti con le strutture private e con i professionisti accreditati, tenuto conto dei piani annuali preventivi e nell'ambito dei livelli di spesa stabiliti dalla programmazione regionale, assicurando trasparenza, informazione e correttezza dei procedimenti decisionali.

Di seguito è illustrata la ripartizione dei contratti e del tetto per l'acquisto dai privati accreditati di prestazioni sanitarie e socio sanitarie.

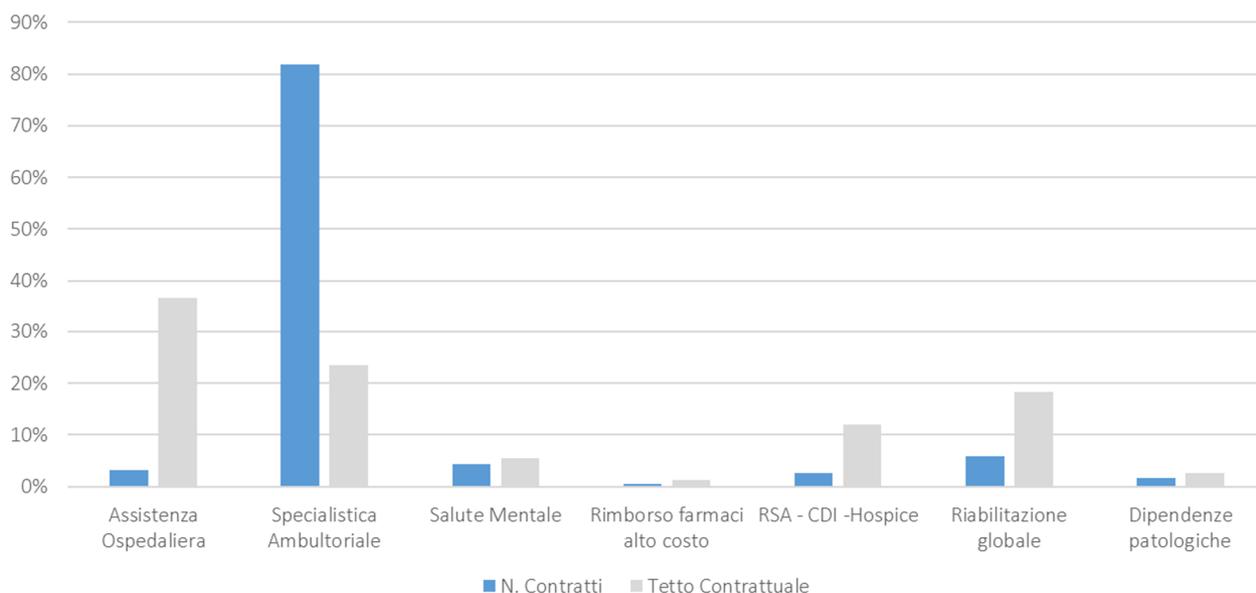


Grafico 5– Ripartizione Contratti e Tetto Contrattuale Privato Accreditato 2022 – Fonte: Dip. AAG e Committenza ARES

Livello di Assistenza	N. Contratti	Tetto Contrattuale
Assistenza Ospedaliera	19	106.134.105
Specialistica Ambulatoriale	408	65.354.965
Salute Mentale	22	15.427.761
RSA - CDI - Hospice	13	33.576.841
Riabilitazione globale	29	51.189.629
Dipendenze patologiche	8	7.133.568
Totale	499	278.816.868,97

Tabella 11: Numero Contratti e Tetto Contrattuale Privato Accreditato 2022 – Fonte: Dip. AAG e Committenza ARES

FORMAZIONE

La formazione contribuisce in modo determinante alla diffusione della cultura della tutela della salute e ad assicurare un'offerta di servizi sanitari efficaci ed appropriati. La formazione in sanità svolge una funzione strategica, in quanto strumento di innovazione e diffusione delle conoscenze, volto al miglioramento continuo della organizzazione, all'umanizzazione dei servizi, allo sviluppo complessivo delle competenze e relazionali della comunità professionale, alla realizzazione degli obiettivi programmatici del sistema sanitario regionale.

ARES, come da funzioni definite dalla LR 24/2020, nel corso del 2022 ha supportato le altre Aziende sanitarie regionali per:

- l'attività di formazione del personale del servizio sanitario regionale;
- le procedure di accreditamento ECM.

Tutta l'attività formativa proposta per il 2022 rispetta i criteri previsti dal modello regionale di accreditamento dei provider della Sardegna, così come definito dalla D.G.R. 4/14 del 5.2.2014 e dalla D.G.R. 31/15 del 19.06.2018.

Si riportano di seguito i corsi di formazioni svolti da ARES per le Aziende SSR nel corso del 2022.



Figura 4: Corsi di formazione svolti nel 2022 – Fonte: SC Formazione, Ricerca e Cambiamento Organizzativo

GESTIONE DEL RISCHIO SANITARIO E LA SICUREZZA DEL PAZIENTE

Il Centro Regionale per la gestione del rischio sanitario e la sicurezza del paziente di ARES, con funzioni di supporto e coordinamento del network del rischio clinico delle Aziende Sanitarie del SSR, nel corso dell'anno 2022, si è focalizzato, sulla base delle priorità indicate nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 2/15 del 20.01.2022 recante "Adozione linee operative per il risk management nel Sistema Sanitario Regionale (SSR)":

- *Aggiornamento della scheda integrata per la sicurezza del paziente chirurgico (SISPaC) e delle schede specialistiche relativamente al percorso di Cardiologia Interventistica, Oculistica, per la Sala Parto e la Scheda Conta garze e Strumenti (Deliberazione del Direttore Generale n. 306 del 27.12.2022)*
- *Aggiornamento della scheda di valutazione del rischio ostetrico per la sicurezza nel Percorso Nascita (Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27.12.2022)*
- *Progetto regionale per l'omogeneizzazione dei processi di gestione dei sinistri derivanti da responsabilità sanitaria, attraverso l'individuazione di percorsi comuni tra le Aziende, al fine di condurle progressivamente, e nel rispetto delle specificità di ciascuna, verso un aumento graduale della quota in gestione diretta dei sinistri (Deliberazione del Direttore Generale n. 307 del 27.12.2022)*
- *Attività di implementazione dell'utilizzo del Sistema Informativo Regionale per il Monitoraggio degli Errori in Sanità (SIRMES) e affiancamento alle aree di risk management aziendali⁴, attraverso specifici percorsi formativi la definizione delle "Linee di indirizzo per l'implementazione dell'utilizzo dell'applicativo informatico SIRMES per la segnalazione degli eventi, l'incident reporting e la gestione integrata dei sinistri derivanti da responsabilità sanitaria" (Deliberazione del Direttore Generale n. 304 del 27.12.2022).*

⁴ Il SIRMES è l'applicativo informatico progettato dalla Regione Sardegna per la gestione del rischio clinico e dei sinistri da parte delle aree coinvolte (area risk management, area medicina legale, area legale e CVS).

Inoltre, sempre nell'ambito della DGR 2/15 2022 sono state svolte le seguenti attività:

- Monitoraggio delle raccomandazioni ministeriali e delle buone pratiche
 - ✓ *monitoraggio delle raccomandazioni ministeriali per la prevenzione degli eventi sentinella, coinvolgendo le ASL;*
 - ✓ *monitoraggio annuale delle raccomandazioni ministeriali da parte di AGENAS, con la partecipazione delle Aziende Ospedaliero-Universitarie di Cagliari e di Sassari;*
 - ✓ *monitoraggio delle buone pratiche (Call for good practise) gestito da Age.na.s., con il quale le Aziende Sanitarie hanno trasmesso le buone pratiche all'Osservatorio Buone Pratiche per la Sicurezza dei Pazienti.*
- Attività della Sub area rischio clinico della commissione salute:
 - ✓ *condivisione delle linee di indirizzo predisposte dall'Osservatorio Nazionale Buone Pratiche per la sicurezza nella sanità e la prevenzione degli eventi sentinella (episodi di violenza commessi ai danni degli operatori sanitari nell'esercizio delle loro funzioni, prevenzione e gestione delle cadute nell'anziano).*
- *Coordinamento di Audit presso le Aziende Sanitarie del SSR al fine di effettuare l'analisi dell'evento e individuare le azioni di miglioramento possibili e il successivo monitoraggio di attivazione delle stesse*
- *Progettazione dei corsi formativi su: la rete del Risk management, la responsabilità sanitaria, l'emergenza ostetrica, i mediatori aziendali, il Lean Management (quest'ultimo rivolto, in particolare, al personale di pronto soccorso delle Aziende Sanitarie).*

AFFARI LEGALI

Gli ambiti di attività dell'area legale comprendono:

- Attività giudiziale
- Attività stragiudiziale
- Attività consultiva
- Recupero crediti
- Patrocinio legale dipendenti
- Gestione sinistri
- Procedure accesso agli atti
- Supporto tecnico amministrativo alla Direzione Aziendale

Risultano attualmente **pendenti circa 2.000 procedimenti** nella Gestione Sanitaria Liquidatoria ex ATS, il cui contenzioso è affidato, per la grandissima parte, alle cure dell'avvocatura interna. Nell'anno 2022 sono stati presentati **172 nuovi contenziosi** di cui 5 affidati ad avvocati esterni.

A questi si aggiungono **182 contenziosi** presentati all'ARES Sardegna, la maggior parte di quali, tuttavia, sono stati erroneamente promossi contro Ares, non essendo legittimata passiva in quanto riferiti ad atti adottati dalle aziende sanitarie o riferibili alla gestione liquidatoria.

RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Il Servizio Bilancio ARES ha provveduto a partire dal 1° gennaio 2022, con le risorse umane derivanti dalla precedente azienda ATS Sardegna, a gestire l'attività ed i relativi adempimenti di dieci Aziende: ATS in liquidazione e nove neo Aziende, ARES e le otto ASL; in particolare ha provveduto:

- alla registrazione e pagamento delle fatture pervenute alle singole Aziende, entrando nei sistemi contabili delle singole ASL, in forza della convenzione con esse stipulata; è stata gestita la cassa di ogni singola Azienda provvedendo ai relativi adempimenti verso i relativi Collegi sindacali;
- alla rilevazione dei costi del personale dipendente attraverso la matrice di integrazione con la quadratura delle scritture in ogni singola Azienda, con la chiusura delle scadenze dell'importo dei netti pagati centralmente da ARES e alla quadratura di tutti i mastri relativi agli adempimenti contributivi e fiscali, alla gestione del conto terzi e relativi pagamenti;
- alla quadratura, registrazione e pagamento in ogni ASL delle competenze della medicina convenzionata, pagando i netti in ARES e procedendo alla chiusura delle relative scadenze nelle singole Aziende, agli adempimenti contributivi e fiscali, alla gestione del conto terzi e relativi pagamenti;
- alla gestione dei costi del personale relativi agli anni precedenti effettuando i recuperi dalla gestione liquidatoria ATS, nonché i residui dei fondi contrattuali;
- alla gestione degli incassi nelle nuove Aziende, in ATS in liquidazione sono stati regolarizzati gli incassi riferiti alle ASL per poi trasferirli con le relative registrazioni nelle rispettive Aziende;
- a verificare le casse ticket ed a effettuare la parifica per le Singole Aziende, con i prospetti di conto giudiziale consegnati alle Aziende per l'invio alla Corte dei Conti. In merito alle Casse economiche, ARES ha provveduto alla parifica e invio dei 4 conti giudiziali alla Corte dei Conti;
- a gestire tutti gli spostamenti di cassa da gestione liquidatoria ATS relativi agli acquisti collegati ai progetti finanziati in ex ATS, attività svolta nelle more della definizione e del trasferimento degli stessi progetti (finalizzati, vincolati e in conto capitale) alle rispettive Aziende;
- a quadrare e contabilizzare nelle singole Aziende il patrimonio immobiliare e mobiliare presente in ATS al 31/12/2021 e trasferito in applicazione della riforma sanitaria ex L.R. 24/2020, con l'attribuzione dei relativi dati nei libri cespiti;
- ad effettuare gli acquisti dei cespiti per le Aziende nella contabilità ARES per poi procedere al relativo trasferimento sia dei dati del libro cespiti che dei dati contabili quadrati;
- alla gestione delle attività fiscali, dall'attività ordinaria con la quadratura dei singoli mastri, dalla liquidazione IVA alle quadrature delle scritture collegate al personale, verifica e pagamento dei relativi F24 con rispettiva regolarizzazione bancaria in ogni singola Azienda. (ATS, ARES e ASL). Si è proceduto, inoltre, alla gestione dei dichiarativi per tutte le Aziende: Dichiarazione IVA, IRAP, IRES, 770, bollo virtuale ed elaborazione e invio delle CU. Si è provveduto alle verifiche collegate agli avvisi di accertamento/cartelle pervenute, prevalentemente riferite alla gestione liquidatoria ATS.

Le suddette e le successive attività, di seguito illustrate, a partire dal 1° maggio 2023 sono state svolte dal personale ARES e da una parte del personale transitato da ARES nelle diverse ASL:

- contabilizzazione ed al pagamento in ARES delle fatture e delle altre richieste equivalenti di pagamento relative a tutti i contratti in capo ad ARES ma che si riferiscono a beni e servizi utilizzati dalle Aziende per lo svolgimento delle loro attività istituzionali. Tali costi sono stati "ribaltati" nelle contabilità delle rispettive Aziende in base alla metodologia presentata ai Collegi sindacali nell'incontro tenutosi presso l'Assessorato

alla Sanità il 14/10/2022 con le eventuali modifiche ed integrazione dovute dalle situazioni contingenti che si sono analizzate/verificate. (ufficio di registrazione/analisi centro di costo/descrizione PN/comunicazione dei servizi coinvolti/individuazione dei driver di ribaltamento);

- sono state rilevate nelle contabilità delle Aziende i costi della Farmaceutica, della DPC, delle rimanenze DPC e dei risconti Attivi.

I Collegi sindacali delle Aziende sanitarie perimetro ex ATS sono stati supportati da ARES, in particolare per quanto riguarda le verifiche trimestrali di cassa, per la somministrazione dei dati relativi ai costi del personale (F24, mastri contabili...) e tutta la documentazione afferente la parte fiscale.

Il Dipartimento ha inoltre svolto per le 8 ASL, oltre che per ARES, la tipica attività di registrazione in contabilità di fatture, richieste equivalenti di pagamento e richieste di rimborso, documenti commerciali e non commerciali, oltre che l'emissione di ordinativi di pagamento.



L'Azienda ha garantito il rispetto dei tempi medi di pagamento, **esitando pienamente il target dell'obiettivo 2022** (Numero 0 giornate di ritardo, Standard 60gg sui debiti commerciali), assegnato con DGR 14/30 del 29.04.2022, modificata ed e integrata con DGR n. 25/14 del 2.08.2022.

	Indicatore di Tempestività dei pagamenti - Anno 2022		
	SOMMA IMPORTI PAGATI NEL TRIMESTRE	GIORNI X IMPORTI	INDICATORE DI TEMPESTIVITA'
	A	B	B/A
I TRIMESTRE 2022	51.940.826,99	-1.477.260.340,51	-28,44
II TRIMESTRE 2022	206.804.478,50	-5.318.223.227,72	-25,72
III TRIMESTRE 2022	251.656.314,13	-5.403.136.433,17	-21,47
IV TRIMESTRE 2022	208.944.748,32	-4.972.178.835,82	-23,80
TOTALE ANNUO	719.346.367,94	-17.170.798.837,22	-23,87

Tabella 12: Indicatore Tempestività Pagamenti
Fonte: Sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente di ARES Sardegna.

Si precisa che l'indicatore restituisce un dato cumulativo, in quanto contempla sia i pagamenti eseguiti da ARES per le fatture commerciali di ARES che i pagamenti eseguiti da ARES per le fatture relative a forniture di beni e servizi delle ASL.

PROGETTI AZIENDALI E INTER-AZIENDALI

OTTIMIZZAZIONE E DIGITALIZZAZIONE IN CHIAVE LR 24/2020

Nell'ottica del nuovo sistema di *governance* regionale e dei ruoli assegnati alle Aziende del SSR, ARES ha orientato un forte effort sulla revisione dei modelli di processi operativi e la digitalizzazione di questi, attraverso un progetto innovativo con le seguenti finalità:

- ▶ formulare una raccolta omogenea su tutto il territorio;
- ▶ semplificare le comunicazioni ARES-Aziende attraverso un canale unico e digitale di rilevazione;
- ▶ semplificare il processo di raccolta fabbisogni e ottimizzare il tempo impiegato dalle risorse per la loro rilevazione;
- ▶ evitare duplicazioni delle attività e talvolta, come spesso accade ora, duplicazioni di richieste su canali differenti;
- ▶ impostare una gestione centralizzata dell'informazione su fabbisogni.

Di seguito un focus sulle aree tematiche interessate dal progetto in parola.

Piattaforma HR

Sviluppo di una piattaforma/portale per la rilevazione dei fabbisogni di personale da parte delle Aziende sanitarie e la condivisione degli stessi con ARES, al fine di supportare la programmazione e l'attività di ricerca e selezione del personale che ARES svolge per tutte le aziende del SSR.

È stato implementato uno strumento informatico che consente una rilevazione puntuale delle necessità di personale presso le aziende sanitarie, la verifica di coerenza con i piani triennali di assunzione/dotazioni organiche, la verifica di capienza budget, il workflow autorizzativo necessario alla formalizzazione della richiesta di fabbisogno ad ARES e la classificazione e categorizzazione delle singole richieste pervenute, in modo tale che possano essere facilmente processate.

Piattaforma Procurement

Sviluppo di una piattaforma/portale per la rilevazione dei fabbisogni di acquisti di servizi, apparecchiature e ICT con successivo sviluppo concernente la raccolta di fabbisogni di beni sanitari (farmaci e DM).

L'obiettivo è volto a creare (in una prima fase di assessment nel 2022 e a una fase operativa di implementazione nelle annualità successive) di uno strumento informatico per la rilevazione puntuale delle necessità di acquisti di servizi, apparecchiature e ICT presso le aziende sanitarie, il workflow autorizzativo necessario alla formalizzazione della richiesta di fabbisogno ad ARES e la classificazione e categorizzazione delle singole richieste pervenute, in modo tale che possano essere facilmente processate.

INTERNAL AUDIT

L'Azienda ha attivato la funzione Internal Auditing **esitando pienamente il target dell'obiettivo 2022** assegnato con DGR 14/30 del 29.04.2022, modificata ed e integrata con DGR n. 25/14 del 2.08.2022.

Nel dettaglio l'obiettivo, relativo all'attivazione della funzione internal auditing, fissava come target il recepimento con atto formale, entro il 31.12.2022, degli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale e avvio della funzione.

Di seguito le Azioni intraprese:

- ▶ Delibera n. 258 del 22.11.2022 "Recepimento Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell'art. 3 della L.R. 11.9.2020 n.24 Ex Delibera di Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022";
- ▶ Delibera n. 276 del 7.12.2022 "Adozione Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022".

EDILIZIA SANITARIA

La Direzione ARES ha rivolto un impegno considerevole per concludere il percorso amministrativo rivolto alla costruzione del **Nuovo Ospedale di San Gavino** e consentire la consegna dei lavori in data 12.08.2022.

L'iter per la costruzione del nuovo ospedale era iniziato formalmente nel 2014 con la concessione dei finanziamenti FSC per 68.400.000 euro, cui sono seguite le gare di appalto nel 2015, bloccate per lungo tempo da una serie di ricorsi, per arrivare nel 2021 all'approvazione del progetto esecutivo, la cui cantierabilità è stata impedita dalle difficoltà rappresentate circa l'aumento dei prezzi delle materie prime e delle fonti.

Con il passaggio del personale delle Aree Tecniche da ARES alle ASL (a decorrere dal 01.2.2023), il contratto è transitato alla gestione dell'ASL Medio Campidano.

OBIETTIVI ARES

ARES ha esitato tutti gli obiettivi assegnati dalla RAS con DGR 14/28 del 29.04.2022 (Obiettivi di mandato), DGR 14/30 del 29.04.2022 e s.m.i. (Obiettivi 2022) e DGR 4/62 del 16.02.2023 e s.m.i. (Obiettivi 2023). Tenuto conto che la presente Relazione sulla Gestione è stata redatta nel 2024, si ritiene utile riportare nell'Allegato 1 i risultati conseguiti.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

Il 2022 rappresenta l'anno di avvio della riforma sanitaria prevista dalla Legge Regionale 11 settembre 2020 n. 24, ed in particolare, rappresenta il primo esercizio economico e amministrativo per tutte le aziende nate dallo scorporo di ATS, ovvero ARES e le otto Aziende socio-sanitarie locali.

La predisposizione dei documenti contabili di previsione ha comportato un processo complesso e articolato, basato sulle informazioni a disposizione nel momento di stesura dei documenti e fatto in maniera prudentiale, considerando un perimetro di titolarità dei beni e delle attività più ampio rispetto a quello che si è realmente definito.

Con la Deliberazione del Commissario Straordinario ATS Sardegna n. 862 del 15.11.2021 è stato adottato il Bilancio Annuale e Pluriennale di Previsione anni 2022-2023-2024, quale punto di partenza per la determinazione dei BEP per le nuove Aziende costituite a partire dal 01.01.2022. Successivamente, la RAS ha fatto riferimento - con nota Prot. n. 3715 del 14.02.2022 - alla stima di ripartizione dei costi 2022 per ciascuna Azienda. Tale previsione iniziale è stata trasmessa da ATS Sardegna alla Direzione generale della Sanità con nota protocollo n. 32339 del 24.12.2021.

Il BEP ARES 2022 è stato predisposto basandosi su tale ripartizione, aggiornata poi in considerazione:

- dell'andamento dei costi rilevabili nel terzo trimestre 2022, attribuibili ad ARES;
- della conciliazione delle partite intercompany (voci R del modello CE) con le Aziende Sanitarie;
- dai confronti con i Servizi Centrali ARES in base alla programmazione aziendale;
- delle assegnazioni provvisorie desunte dagli stanziamenti previsti nel bilancio regionale pluriennale 2022-2024 aggiornate ai sensi della Legge regionale 9 marzo 2022, n. 4 - Bilancio di previsione 2022-2024.

Nell'elaborazione della previsione economica, inoltre, erano state considerate le varie interlocuzioni e note con il competente assessorato regionale ed in particolare con la nota Prot. n. 3715 del 14.02.2022 e la nota Prot. n. 7260 del 23.03.2022 della Direzione Generale dell'Assessorato alla Sanità - Servizio della programmazione Sanitaria, Economico Finanziaria e Controllo di Gestione, con le quali sono state date le indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2022-24, da adottare al netto dei costi per fronteggiare l'emergenza Covid-19.

Le premesse sopra riportate si rendono necessarie per introdurre l'analisi degli scostamenti tra il Bilancio di Previsione approvato da ARES con Deliberazione del Direttore Generale n. 227 del 25.10.2022 e il Bilancio Consuntivo al 31.12.2022.

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

INDICI DI BILANCIO

L'equilibrio economico di bilancio è calcolato come rapporto tra valore della produzione e costo della produzione più IRAP. Il rapporto rappresenta un indice di efficienza delle risorse impiegate.

Equilibrio economico sanitario			
Il rapporto consente di valutare la capacità da parte dell'Azienda di ripristinare le risorse utilizzate per la gestione caratteristica attraverso le fonti reddituali previste per le Aziende sanitarie			
$\frac{\text{Valore produzione (A)}}{\text{Costo della produzione (B) + Irapp (Y1)}}$			
Valore numeratore	109.056.914,06	Valore anno 2022	Valore obiettivo ≥ 1
Valore denominatore	92.153.732,58	1,18	

Sulla base delle assegnazioni definitive per l'anno 2022 e tenuto conto delle indicazioni RAS intervenute anche nel corso del 2024 per la chiusura del bilancio d'esercizio 2022, il Conto Economico 2022, si chiude con un utile di € 17,3 milioni.

Dalla lettura dell'indicatore sopra riportato ARES ha garantito l'equilibrio tra costi e ricavi, rispettando l'obiettivo - teso ad impostare la propria attività secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità- assegnato DGR n. 14/28 del 29.04.2022 e con DGR 14/30 del 29.04.2022, modificata ed e integrata con DGR n. 25/14 del 2.08.2022.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito il raffronto tra il CE Previsionale (BEP) e il CE Consuntivo 2022. I delta sono esposti al netto dei dati sull'emergenza pandemica Covid-19 al fine di consentire un raffronto per dati omogenei.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
	A) Valore della produzione						
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	97.188.640,42	105.051.628,72	2.898.844,38	102.152.784,34	4.964.143,92	5,11%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	78.180.055,91	81.844.020,66	0,00	81.844.020,66	3.663.964,75	4,69%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	78.180.055,91	80.774.076,18	0,00	80.774.076,18	2.594.020,27	3,32%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	77.794.965,79	0,00	0,00	0,00	77.794.965,79	-100,00%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	385.090,12	774.076,18	0,00	774.076,18	388.986,06	101,01%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00	100,00%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0,00	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00	100,00%
AA0036	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	0,00	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	1.069.944,48	0,00	1.069.944,48	1.069.944,48	100,00%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	19.008.584,51	23.207.608,06	2.898.844,38	20.308.763,68	1.300.179,17	6,84%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	19.008.584,51	21.887.452,60	2.308.866,00	19.578.586,60	570.002,09	3,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.988.088,54	18.454.101,37	308.866,00	18.145.235,37	13.157.146,83	263,77%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.720.495,97	709.487,67	0,00	709.487,67	-1.011.008,30	-58,76%
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	12.300.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.300.000,00	-100,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	2.723.863,56	2.000.000,00	723.863,56	723.863,56	100,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00	1.320.155,46	589.978,38	730.177,08	730.177,08	100,00%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00	730.177,08	0,00	730.177,08	730.177,08	100,00%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	589.978,38	589.978,38	0,00	0,00	100,00%
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-246.699,28	-185.428,77	0,00	-185.428,77	61.270,51	-24,84%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-246.699,28	-185.428,77	0,00	-185.428,77	61.270,51	-24,84%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0,00	617.697,40	617.697,40	0,00	0,00	100,00%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00	617.697,40	617.697,40	0,00	0,00	100,00%
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	270.450,28	0,00	270.450,28	270.450,28	100,00%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00	167.318,78	0,00	167.318,78	167.318,78	100,00%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	167.318,78	0,00	167.318,78	167.318,78	100,00%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	167.318,78	0,00	167.318,78	167.318,78	100,00%
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00	103.131,50	0,00	103.131,50	103.131,50	100,00%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.263.104,35	3.059.230,20	0,00	3.059.230,20	1.796.125,85	142,20%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00	5.108,64	0,00	5.108,64	5.108,64	100,00%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	700.042,62	487.903,21	0,00	487.903,21	-212.139,41	-30,30%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	700.042,62	487.903,21	0,00	487.903,21	-212.139,41	-30,30%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	335.737,71	1.813.366,73	0,00	1.813.366,73	1.477.629,02	440,11%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.337,71	26.851,32	0,00	26.851,32	6.513,61	32,03%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	145.891,61	0,00	145.891,61	145.891,61	100,00%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	315.400,00	1.640.623,80	0,00	1.640.623,80	1.325.223,80	420,17%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	225.495,61	752.851,62	0,00	752.851,62	527.356,01	233,87%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	225.495,61	729.565,48	0,00	729.565,48	504.069,87	223,54%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	23.286,14	0,00	23.286,14	23.286,14	100,00%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.828,41	0,00	0,00	0,00	-1.828,41	-100,00%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.828,41	0,00	0,00	0,00	-1.828,41	-100,00%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0960	A.6.B) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0970	A.6.C) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA0980	A.7) <i>Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</i>	1.164.010,01	513.946,77	4.303,44	509.643,33	-654.366,68	-56,22%
AA0990	A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA1000	A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	750.620,14	479.532,26	4.303,44	475.228,82	-275.391,32	-36,69%
AA1010	A.7.C) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA1020	A.7.D) <i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	49.339,86	34.414,51	0,00	34.414,51	-14.925,35	-30,25%
AA1030	A.7.E) <i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA1040	A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	364.050,01	0,00	0,00	0,00	-364.050,01	-100,00%
AA1050	A.8) <i>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
AA1060	A.9) <i>Altri ricavi e proventi</i>	77.165,64	243.336,23	0,00	243.336,23	166.170,59	215,34%
AA1070	A.9.A) <i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	77.165,64	118.007,05	0,00	118.007,05	40.841,41	52,93%
AA1080	A.9.B) <i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	0,00	723,92	0,00	723,92	723,92	100,00%
AA1090	A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i>	0,00	124.605,26	0,00	124.605,26	124.605,26	100,00%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	99.446.221,14	109.570.860,83	3.520.845,22	106.050.015,61	6.603.794,47	6,64%
B)	Costi della produzione		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
BA0010	B.1) <i>Acquisti di beni</i>	604.895,38	914.864,32	45.513,75	869.350,57	264.455,19	43,72%
BA0020	B.1.A) <i>Acquisti di beni sanitari</i>	0,00	45.513,75	45.513,75	0,00	0,00	100,00%
BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0051	B.1.A.1.3) <i>Ossigeno e altri gas medicali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0060	B.1.A.1.4) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) <i>Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) <i>Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) <i>Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0070	B.1.A.2) Sangued emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0,00	45.513,75	45.513,75	0,00	0,00	100,00%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	0,00	2.325,75	2.325,75	0,00	0,00	100,00%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	0,00	43.188,00	43.188,00	0,00	0,00	100,00%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangued emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	604.895,38	869.350,57	0,00	869.350,57	264.455,19	43,72%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25.641,31	3.031,54	0,00	3.031,54	-22.609,77	-88,18%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	331.163,19	497.960,50	0,00	497.960,50	166.797,31	50,37%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	150.000,00	68.333,17	0,00	68.333,17	-81.666,83	-54,44%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	45.000,00	4.266,23	0,00	4.266,23	-40.733,77	-90,52%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	53.090,88	295.759,13	0,00	295.759,13	242.668,25	457,08%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	12.546.131,15	7.980.629,32	668.504,25	7.312.125,07	-5.234.006,08	-41,72%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	459.726,38	1.794.059,44	668.504,25	1.125.555,19	665.828,81	144,83%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0,00	1.257.137,77	536.303,18	720.834,59	720.834,59	100,00%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	0,00	1.257.137,77	536.303,18	720.834,59	720.834,59	100,00%
BA1140	B.2.A.12) <i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) <i>Assistenza domiciliare integrata (ADI)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) <i>Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1200	B.2.A.13) <i>Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	0,00	277.023,66	0,00	277.023,66	277.023,66	100,00%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	277.023,66	0,00	277.023,66	277.023,66	100,00%
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	459.726,38	259.898,01	132.201,07	127.696,94	-332.029,44	-72,22%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	280.726,38	205.515,67	132.201,07	73.314,60	-207.411,78	-73,88%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0,00	205.515,67	132.201,07	73.314,60	73.314,60	100,00%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	280.726,38	0,00	0,00	0,00	-280.726,38	-100,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	179.000,00	54.382,34	0,00	54.382,34	-124.617,66	-69,62%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	179.000,00	54.382,34	0,00	54.382,34	-124.617,66	-69,62%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.086.404,77	6.186.569,88	0,00	6.186.569,88	-5.899.834,89	-48,81%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	10.654.868,88	3.872.780,71	0,00	3.872.780,71	-6.782.088,17	-63,65%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	746.000,00	0,00	0,00	0,00	-746.000,00	-100,00%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	249.938,75	264.531,60	0,00	264.531,60	14.592,85	5,84%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	249.938,75	264.531,60	0,00	264.531,60	14.592,85	5,84%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.000.051,96	0,00	0,00	0,00	-2.000.051,96	-100,00%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-100,00%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	398.000,00	32.109,32	0,00	32.109,32	-365.890,68	-91,93%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	-100,00%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	334.496,49	255.592,36	0,00	255.592,36	-78.904,13	-23,59%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.011.485,64	839.299,27	0,00	839.299,27	-1.172.186,37	-58,27%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	197.074,91	27.329,44	0,00	27.329,44	-169.745,47	-86,13%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.578.546,33	1.012.871,57	0,00	1.012.871,57	-565.674,76	-35,84%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.213.533,62	0,00	0,00	0,00	-1.213.533,62	-100,00%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	365.012,71	1.012.871,57	0,00	1.012.871,57	647.858,86	177,49%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.954.274,80	1.441.047,15	0,00	1.441.047,15	-1.513.227,65	-51,22%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	529.590,55	0,00	529.590,55	529.590,55	100,00%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.954.274,80	911.456,60	0,00	911.456,60	-2.042.818,20	-69,15%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.238.664,10	1.917.844,02	0,00	1.917.844,02	679.179,92	54,83%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.183.130,45	1.408.873,90	0,00	1.408.873,90	225.743,45	19,08%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	147.130,45	135.154,04	0,00	135.154,04	-11.976,41	-8,14%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.000.000,00	1.273.719,86	0,00	1.273.719,86	273.719,86	27,37%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	36.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.000,00	-100,00%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	55.533,65	508.970,12	0,00	508.970,12	453.436,47	816,51%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.093,20	133.464,75	0,00	133.464,75	93.371,55	232,89%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	15.440,45	371.290,53	0,00	371.290,53	355.850,08	2304,66%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	4.214,84	0,00	4.214,84	4.214,84	100,00%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	192.871,79	395.945,15	0,00	395.945,15	203.073,36	105,29%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	49.548,37	0,00	49.548,37	49.548,37	100,00%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	192.871,79	346.396,78	0,00	346.396,78	153.524,99	79,60%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.162.656,02	1.315.432,99	0,00	1.315.432,99	-2.847.223,03	-68,40%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	457.226,47	0,00	0,00	0,00	-457.226,47	-100,00%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	550.759,76	0,00	0,00	0,00	-550.759,76	-100,00%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	334.945,27	47.686,35	0,00	47.686,35	-287.258,92	-85,76%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.818.724,52	1.267.746,64	0,00	1.267.746,64	-1.550.977,88	-55,02%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.611.154,88	1.837.746,16	80.520,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00	80.520,00	80.520,00	0,00	0,00	100,00%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.611.154,88	1.757.226,16	0,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.611.154,88	1.757.226,16	0,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2080	Totale Costo del personale	50.504.564,00	52.088.212,87	1.035.293,63	51.052.919,24	548.355,24	1,09%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	12.798.277,88	13.400.444,86	35.767,00	13.364.677,86	566.399,98	4,43%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	10.633.040,14	11.098.888,56	35.767,00	11.063.121,56	430.081,42	4,04%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	2.350.573,90	2.707.888,73	24.131,00	2.683.757,73	333.183,83	14,17%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.350.573,90	2.707.888,73	24.131,00	2.683.757,73	333.183,83	14,17%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.282.466,24	8.390.999,83	11.636,00	8.379.363,83	96.897,59	1,17%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.937.363,48	7.914.634,78	11.636,00	7.902.998,78	-34.364,70	-0,43%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	345.102,76	476.365,05	0,00	476.365,05	131.262,29	38,04%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.165.237,74	2.301.556,30	0,00	2.301.556,30	136.318,56	6,30%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.165.237,74	2.301.556,30	0,00	2.301.556,30	136.318,56	6,30%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.825.686,77	3.263.386,01	0,00	3.263.386,01	437.699,24	15,49%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.790.479,99	3.225.511,06	0,00	3.225.511,06	435.031,07	15,59%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.613.306,66	3.205.292,54	0,00	3.205.292,54	591.985,88	22,65%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	177.173,33	20.218,52	0,00	20.218,52	-156.954,81	-88,59%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35.206,78	37.874,95	0,00	37.874,95	2.668,17	7,58%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.206,78	37.069,32	0,00	37.069,32	1.862,54	5,29%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	805,63	0,00	805,63	805,63	100,00%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.327.578,35	11.381.605,12	0,00	11.381.605,12	-945.973,23	-7,67%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	734.395,88	635.793,18	0,00	635.793,18	-98.602,70	-13,43%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	688.496,14	631.633,44	0,00	631.633,44	-56.862,70	-8,26%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	45.899,74	4.159,74	0,00	4.159,74	-41.740,00	-90,94%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.593.182,47	10.745.811,94	0,00	10.745.811,94	-847.370,53	-7,31%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.874.690,88	9.405.299,05	0,00	9.405.299,05	-469.391,83	-4,75%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.718.491,59	1.340.512,89	0,00	1.340.512,89	-377.978,70	-21,99%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	22.553.021,00	24.042.776,88	999.526,63	23.043.250,25	490.229,25	2,17%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.338.380,13	2.202.739,13	966,33	2.201.772,80	-136.607,33	-5,84%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.285.235,13	2.054.020,52	0,00	2.054.020,52	-231.214,61	-10,12%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	53.145,00	148.718,61	966,33	147.752,28	94.607,28	178,02%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20.214.640,87	21.840.037,75	998.560,30	20.841.477,45	626.836,58	3,10%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.691.294,53	18.562.993,67	134.417,56	18.428.576,11	737.281,58	4,17%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.523.346,34	3.277.044,08	864.142,74	2.412.901,34	-110.445,00	-4,38%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	863.771,42	835.621,44	0,00	835.621,44	-28.149,98	-3,26%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	226.703,62	80.601,59	0,00	80.601,59	-146.102,03	-64,45%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	637.067,80	755.019,85	0,00	755.019,85	117.952,05	18,51%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	461.289,12	336.279,15	0,00	336.279,15	-125.009,97	-27,10%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	175.778,68	418.740,70	0,00	418.740,70	242.962,02	138,22%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2560	Totale Ammortamenti	2.558.067,43	513.820,27	4.303,44	509.516,83	-2.048.550,60	-80,08%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	117.600,00	978,68	0,00	978,68	-116.621,32	-99,17%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.440.467,43	512.841,59	4.303,44	508.538,15	-1.931.929,28	-79,16%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.180.269,33	464.584,81	0,00	464.584,81	-715.684,52	-60,64%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	52.614,60	0,00	0,00	0,00	-52.614,60	-100,00%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.127.654,73	464.584,81	0,00	464.584,81	-663.069,92	-58,80%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.260.198,10	48.256,78	4.303,44	43.953,34	-1.216.244,76	-96,51%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-743,09	0,00	0,00	0,00	743,09	-100,00%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-743,09	0,00	0,00	0,00	743,09	-100,00%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-743,09	0,00	0,00	0,00	743,09	-100,00%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	22.049.036,11	23.422.617,34	2.308.970,24	21.113.647,10	-935.389,01	-4,24%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	973.297,50	1.715.844,39	0,00	1.715.844,39	742.546,89	76,29%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	155.104,31	677.425,47	0,00	677.425,47	522.321,16	336,75%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	201.345,79	151.280,00	0,00	151.280,00	-50.065,79	-24,87%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	345.414,87	200.000,00	0,00	200.000,00	-145.414,87	-42,10%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	271.432,53	0,00	0,00	0,00	-271.432,53	-100,00%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00	687.138,92	0,00	687.138,92	687.138,92	100,00%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	17.432.187,73	19.963.542,70	2.308.970,24	17.654.572,46	222.384,73	1,28%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	774.076,18	0,00	774.076,18	774.076,18	100,00%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	17.432.187,73	19.189.466,52	2.308.970,24	16.880.496,28	-551.691,45	-3,16%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.643.550,88	1.743.230,25	0,00	1.743.230,25	-1.900.320,63	-52,16%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	80.334,80	88.765,98	0,00	88.765,98	8.431,18	10,50%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	347.298,63	477.981,40	0,00	477.981,40	130.682,77	37,63%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.510.623,78	270.655,73	0,00	270.655,73	-1.239.968,05	-82,08%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.705.293,67	905.827,14	0,00	905.827,14	-799.466,53	-46,88%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	94.899.533,30	88.908.944,71	4.143.105,30	84.765.839,41	-10.133.693,89	-10,68%
C)	Proventi e oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
CA0010	C.1) Interessi attivi	7.031,00	0,00	0,00	0,00	-7.031,00	-100,00%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	201,00	0,00	0,00	0,00	-201,00	-100,00%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	6.830,00	0,00	0,00	0,00	-6.830,00	-100,00%
CA0050	C.2) Altri proventi	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	74.000,00	128.471,13	0,00	128.471,13	54.471,13	73,61%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	24.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.000,00	-100,00%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	50.000,00	128.471,13	0,00	128.471,13	78.471,13	156,94%
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	337,10	0,00	337,10	337,10	100,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	337,10	0,00	337,10	337,10	100,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-65.969,00	-128.808,23	0,00	-128.808,23	-62.839,23	95,26%
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
E)	Proventi e oneri straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	274,50	0,00	274,50	274,50	100,00%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	274,50	0,00	274,50	274,50	100,00%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	-274,50	0,00	-274,50	-274,50	100,00%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.480.718,84	20.532.833,39	-622.260,08	21.155.093,47	16.674.374,63	372,14%
Y	Imposte e tasse		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
YA0010	Y.1) IRAP	4.429.190,96	3.244.787,87	40.076,85	3.204.711,02	-1.224.479,94	-27,65%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.292.887,94	3.167.927,01	40.076,85	3.127.850,16	-1.165.037,78	-27,14%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	136.303,02	76.860,86	0,00	76.860,86	-59.442,16	-43,61%

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
YA0060	Y.2) IRES	51.527,88	5.520,80	0,00	5.520,80	-46.007,08	-89,29%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	51.527,88	5.520,80	0,00	5.520,80	-46.007,08	-89,29%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	4.480.718,84	3.250.308,67	40.076,85	3.210.231,82	-1.270.487,02	-28,35%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	17.282.524,72	-662.336,93	17.944.861,65	17.944.861,65	100,00%

Valore della produzione

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	97.188.640,42	105.051.628,72	2.898.844,38	102.152.784,34	4.964.143,92	5,11%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	78.180.055,91	81.844.020,66	0,00	81.844.020,66	3.663.964,75	4,69%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	78.180.055,91	80.774.076,18	0,00	80.774.076,18	2.594.020,27	3,32%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00	1.069.944,48	0,00	1.069.944,48	1.069.944,48	100,00%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	19.008.584,51	23.207.608,06	2.898.844,38	20.308.763,68	1.300.179,17	6,84%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	19.008.584,51	21.887.452,60	2.308.866,00	19.578.586,60	570.002,09	3,00%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00	1.320.155,46	589.978,38	730.177,08	730.177,08	100,00%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-246.699,28	-185.428,77	0,00	-185.428,77	61.270,51	-24,84%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0,00	617.697,40	617.697,40	0,00	0,00	100,00%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	270.450,28	0,00	270.450,28	270.450,28	100,00%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0,00	167.318,78	0,00	167.318,78	167.318,78	100,00%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	167.318,78	0,00	167.318,78	167.318,78	100,00%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0,00	103.131,50	0,00	103.131,50	103.131,50	100,00%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.263.104,35	3.059.230,20	0,00	3.059.230,20	1.796.125,85	142,20%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0,00	5.108,64	0,00	5.108,64	5.108,64	100,00%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	700.042,62	487.903,21	0,00	487.903,21	-212.139,41	-30,30%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	335.737,71	1.813.366,73	0,00	1.813.366,73	1.477.629,02	440,11%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	225.495,61	752.851,62	0,00	752.851,62	527.356,01	233,87%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.828,41	0,00	0,00	0,00	-1.828,41	-100,00%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.164.010,01	513.946,77	4.303,44	509.643,33	-654.366,68	-56,22%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	750.620,14	479.532,26	4.303,44	475.228,82	-275.391,32	-36,69%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	49.339,86	34.414,51	0,00	34.414,51	-14.925,35	-30,25%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	364.050,01	0,00	0,00	0,00	-364.050,01	-100,00%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	77.165,64	243.336,23	0,00	243.336,23	166.170,59	215,34%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	77.165,64	118.007,05	0,00	118.007,05	40.841,41	52,93%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0,00	723,92	0,00	723,92	723,92	100,00%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00	124.605,26	0,00	124.605,26	124.605,26	100,00%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	99.446.221,14	109.570.860,83	3.520.845,22	106.050.015,61	6.603.794,47	6,64%

Il Valore della Produzione registra a consuntivo una variazione di oltre 6 milioni complessivi. Tale incremento è da rilevarsi in particolare:

- nell'assegnazione definitiva dei contributi c/esercizio (+ 4,9 milioni). In particolare il finanziamento rilevato nel CE Previsionale, come da indicazioni RAS, come contributo c/esercizio indistinto (AA0031) è stato rilevato a consuntivo come finanziamento a Funzione (AA0033), secondo quanto stabilito in sede di riparto definitivo delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2022, sulla base dei criteri definiti nella DGR 35/46 del 22.11.2022, approvata con la DGR n. 2/11 del 17.1.2023. In tal senso dalla DGR N. 23/32 del 6.07.2023 è stato riconosciuto ad ARES un finanziamento per le funzioni attribuite dalla LR n. 24/2020, pari a 80 milioni di euro, che tiene conto dei costi standard e delle risultanze dei modelli ministeriali CE IV trimestre 2022 e preconsuntivi 2022;
- nella determinazione delle partite Intercompany si evidenzia un saldo ricavi/costi di + 1 mil/€ circa. Per un maggiore dettaglio ulteriore delle singole poste si rimanda alle tabelle 53 – ricavi e 58 - costi della Nota Integrativa;
- nella determinazione dei maggiori ricavi alla voce AA0840 per comandi in uscita del personale dipendente verso enti pubblici + 0,527 €/mgl).

Inoltre risulta rilevata una minore sterilizzazione degli ammortamenti in coerenza con quanto rilevato nella determinazione degli ammortamenti sulla base dei cespiti in capo ad ARES a seguito di ricognizione sul patrimonio mobiliare e immobiliare definito con la DGR 10/21 del 16.03.2023 e successive Delibere DG ARES del 28.02.2024. Per quanto attiene la voce AA1090 Altri proventi diversi, nel CE previsionale non risulta valorizzato il ricavo rilevato a consuntivo per i contributi di segreteria finalizzata a selezioni e concorsi e per recupero di emolumenti stipendiali.

Costi della produzione

Il costo del personale dipendente (Voce BA2080) pari a euro 52.088.212,87 e il costo per Servizi non Sanitari (Voce BA1560) pari a euro 6.186.569,88 rappresentano oltre il 65,54% del totale dei costi della produzione (Voce BZ999).

Il raffronto del **Totale costi della produzione** rilevati nel CE consuntivo 2022, al netto dei costi sostenuti per l'emergenza Covid-19, rispetto al CE Preventivo 2022, registra un decremento pari a complessivi euro 10.133.693,89.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	94.899.533,30	88.908.944,71	4.143.105,30	84.765.839,41	-10.133.693,89	-10,68%

Lo scostamento è da ricondurre prevalentemente alla Voce BA0390 Acquisti di servizi (- 5.234.006,08 euro). Mentre la maggiore variazione a livello percentuale si rileva sulla Voce BA1910 Manutenzioni e riparazioni, che con un importo consuntivo di € 1.315.432,99 presenta un decremento sul CE Previsionale pari a € 2.847.223,03 (- 68,40%).

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	604.895,38	914.864,32	45.513,75	869.350,57	264.455,19	43,72%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	12.546.131,15	7.980.629,32	668.504,25	7.312.125,07	-5.234.006,08	-41,72%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.162.656,02	1.315.432,99	0,00	1.315.432,99	-2.847.223,03	-68,40%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.611.154,88	1.837.746,16	80.520,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%
BA2080	Totale costo del personale	50.504.564,00	52.088.212,87	1.035.293,63	51.052.919,24	548.355,24	1,09%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	863.771,42	835.621,44	0,00	835.621,44	-28.149,98	-3,26%

I costi sostenuti per l'emergenza COVID-19 (pari a complessivi euro 1.829.831,63), rispetto alle Voci CE sopra esaminate, riguardano per circa il 57% il costo per il personale dipendente (1.035.293,63 euro), per circa il 7% a

prestazioni aggiuntive aziendali per il supporto della campagna vaccinazione anti Covid-19 (132.201,07 euro) e per circa il 29% a trasporti sanitari relativi al trasporto dei vaccini anti Covid-19 (536.303,18 euro).

Acquisti di Beni

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0010	B.1) Acquisti di beni	604.895,38	914.864,32	45.513,75	869.350,57	264.455,19	43,72%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	0,00	45.513,75	45.513,75	0,00	0,00	100,00%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	0,00	45.513,75	45.513,75	0,00	0,00	100,00%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	604.895,38	869.350,57	0,00	869.350,57	264.455,19	43,72%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25.641,31	3.031,54	0,00	3.031,54	-22.609,77	-88,18%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	331.163,19	497.960,50	0,00	497.960,50	166.797,31	50,37%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	150.000,00	68.333,17	0,00	68.333,17	-81.666,83	-54,44%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	45.000,00	4.266,23	0,00	4.266,23	-40.733,77	-90,52%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	53.090,88	295.759,13	0,00	295.759,13	242.668,25	457,08%

L'acquisto di Beni (Voce BA0010) rappresenta l'1,03% dei costi totali della produzione. La variazione rispetto al CE previsionale è essenzialmente dovuta alle stime iniziali, a parte la voce carburanti che ha risentito dell'incremento dei costi della materia prima.

Acquisto Servizi Sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	459.726,38	1.794.059,44	668.504,25	1.125.555,19	665.828,81	144,83%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0,00	1.257.137,77	536.303,18	720.834,59	720.834,59	100,00%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00	277.023,66	0,00	277.023,66	277.023,66	100,00%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	459.726,38	259.898,01	132.201,07	127.696,94	-332.029,44	-72,22%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	280.726,38	205.515,67	132.201,07	73.314,60	-207.411,78	-73,88%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	179.000,00	54.382,34	0,00	54.382,34	-124.617,66	-69,62%

I costi relativi all'Acquisto di Servizi Sanitari hanno registrato un incremento rispetto al BEP pari ad € 665.828,81, dovuto principalmente all'acquisto di prestazioni di trasporto sanitario per 1.257.137,77. Tale costo, si riferisce in particolare al trasporto dei vaccini Covid-19, che in base a quanto disposto dalla RAS con Determinazione n. 548 del 01.03.2022, sono stati sostenuti interamente da ARES per euro 536.303,18.

La restante quota residuale di costi di trasporti sanitari (euro 720.834,59) si è convenuto nel mantenerli in ARES – secondo una logica di lettura del costo sostenuto nel SSR – non essendo stato possibile individuare una metrica di ripartizione degli stessi per azienda.

Acquisto Servizi non Sanitari

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	12.086.404,77	6.186.569,88	0,00	6.186.569,88	-5.899.834,89	-48,81%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	10.654.868,88	3.872.780,71	0,00	3.872.780,71	-6.782.088,17	-63,65%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	746.000,00	0,00	0,00	0,00	-746.000,00	-100,00%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	249.938,75	264.531,60	0,00	264.531,60	14.592,85	5,84%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.000.051,96	0,00	0,00	0,00	-2.000.051,96	-100,00%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-100,00%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	398.000,00	32.109,32	0,00	32.109,32	-365.890,68	-91,93%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	-100,00%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	334.496,49	255.592,36	0,00	255.592,36	-78.904,13	-23,59%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.011.485,64	839.299,27	0,00	839.299,27	-1.172.186,37	-58,27%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	197.074,91	27.329,44	0,00	27.329,44	-169.745,47	-86,13%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.578.546,33	1.012.871,57	0,00	1.012.871,57	-565.674,76	-35,84%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.954.274,80	1.441.047,15	0,00	1.441.047,15	-1.513.227,65	-51,22%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	529.590,55	0,00	529.590,55	529.590,55	100,00%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.954.274,80	911.456,60	0,00	911.456,60	-2.042.818,20	-69,15%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.238.664,10	1.917.844,02	0,00	1.917.844,02	679.179,92	54,83%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.183.130,45	1.408.873,90	0,00	1.408.873,90	225.743,45	19,08%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	147.130,45	135.154,04	0,00	135.154,04	-11.976,41	-8,14%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.000.000,00	1.273.719,86	0,00	1.273.719,86	273.719,86	27,37%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	36.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.000,00	-100,00%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	55.533,65	508.970,12	0,00	508.970,12	453.436,47	816,51%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.093,20	133.464,75	0,00	133.464,75	93.371,55	232,89%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	15.440,45	371.290,53	0,00	371.290,53	355.850,08	2304,66%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	4.214,84	0,00	4.214,84	4.214,84	100,00%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	192.871,79	395.945,15	0,00	395.945,15	203.073,36	105,29%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	49.548,37	0,00	49.548,37	49.548,37	100,00%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	192.871,79	346.396,78	0,00	346.396,78	153.524,99	79,60%

La voce Acquisti di servizi non sanitari ha registrato un decremento rispetto a quanto preventivato nel BEP 2022 pari a € 5.899.834,89 (- 48,81%).

Il decremento è legato in particolare alla voce BA1570 “servizi non sanitari”. Il motivo di tale scostamento è dovuto in primo luogo al fatto che in fase di stesura del BEP non era certo il perimetro definitivo di titolarità dei beni immobili di ARES, pertanto la stima (in particolare delle utenze e del riscaldamento) ha risentito di una previsione calibrata in base all’articolazione territoriale dei dipendenti in servizio presso l’Azienda. Tuttavia, tenuto conto di quanto previsto dalla Legge Regionale 24/2020, ARES si è fatta carico delle utenze dell’unico immobile assegnato come patrimonio. I costi per i servizi (come pulizia e portierato) sono stati rilevati in sede di consuntivo come Voci R verso le aziende del SSR (Voce BA1720), mentre nel CE Previsionale la quota di tali servizi risulta valorizzata nelle corrispondenti voci per fattore produttivo.

La variazione rilevata nella voce BA1740 (Altri servizi non sanitari da privato) è da ricondurre oltre alle motivazioni sopra illustrate, anche alle già rappresentate difficoltà nelle stime iniziali.

Costi di gestione sui Cespiti

Manutenzioni e Riparazioni e Ammortamenti

In merito ai costi sostenuti per la gestione del patrimonio aziendale, occorre considerare che le stime sono state fatte tenendo conto di un contesto evolutivo nel quale si è via via circoscritto il perimetro di titolarità dei beni in capo ad ARES, che è stato definito con la DGR 10/21 del 16 marzo 2023 per quanto riguarda i fabbricati e con

Delibere del Direttore Generale ARES del 28.02.2024 relativamente alla formale assegnazione contabile dei cespiti acquistati da ARES Sardegna per conto delle ASL nel corso dell'anno 2022.

Sulla base di tali considerazioni, la valorizzazione delle voci relative ad ammortamenti e manutenzioni in fase di stesura del BEP, è stata fatta in maniera prudentiale, considerando un perimetro di titolarità più ampio rispetto a quello che si è realmente definito.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.162.656,02	1.315.432,99	0,00	1.315.432,99	-2.847.223,03	-68,40%
BA2560	Totale Ammortamenti	2.558.067,43	513.820,27	4.303,44	509.516,83	-2.048.550,60	-80,08%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	117.600,00	978,68	0,00	978,68	-116.621,32	-99,17%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.440.467,43	512.841,59	4.303,44	508.538,15	-1.931.929,28	-79,16%

Costo per godimento beni di terzi

Il costo per godimento beni di terzi si riferisce principalmente al canone di noleggio degli automezzi, di hardware e software in area non sanitaria e delle fotocopiatrici. Non si rilevano variazioni significative rispetto al CE Previsionale. Nei fitti passivi è stato rilevato il canone dovuto per la locazione del Magazzino di Ottana, utilizzato come deposito DPI in fase di gestione dell'emergenza Covid-19 (rif. Determinazione Dirigenziale n° 7397 del 17.12.2021).

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.611.154,88	1.837.746,16	80.520,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00	80.520,00	80.520,00	0,00	0,00	100,00%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.611.154,88	1.757.226,16	0,00	1.757.226,16	146.071,28	9,07%

Personale dipendente

Il costo del personale è pari al 58,59% del totale dei costi della produzione (comprensivo dei costi COVID-19), e rappresenta la principale voce di costo del bilancio ARES, in linea con le funzioni assegnate dalla legge istitutiva.

Il personale amministrativo, pari a complessivi € 24.042.776,88 incide al 46,16% sul totale del costo del personale (Voce BA2080), mentre quello sanitario per il 25,72% e quello tecnico per il 28,12%.

Lo scostamento del costo del personale complessivo, al netto dei costi Covid-19, rispetto al BEP è poco significativo (1,09%), tenuto conto che il costo del personale dipendente (Voce CE BA1820) nel CE Previsionale è stato determinato sulla base dei costi effettivi in termini di assunzioni già effettuate, assunzioni in corso già definite e concorsi banditi nel 2022.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	12.798.277,88	13.400.444,86	35.767,00	13.364.677,86	566.399,98	4,43%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.825.686,77	3.263.386,01	0,00	3.263.386,01	437.699,24	15,49%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.327.578,35	11.381.605,12	0,00	11.381.605,12	-945.973,23	-7,67%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	22.553.021,00	24.042.776,88	999.526,63	23.043.250,25	490.229,25	2,17%
BA2080	Totale costo del personale	50.504.564,00	52.088.212,87	1.035.293,63	51.052.919,24	548.355,24	1,09%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.000.000,00	1.273.719,86	0,00	1.273.719,86	273.719,86	27,37%

Per quanto riguarda il costo del personale assunto per fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid-19, il costo si attesta ad un importo di € 1.035.293,63 (netto IRAP) e si riferisce quasi esclusivamente a personale amministrativo. Per una visione complessiva dei costi riferiti alle risorse umane occorre considerare anche le prestazioni aggiuntive rilevate nella voce BA1350 per complessivi 132.201,07 (netto IRAP). L'IRAP (voce YA0020) del personale dipendente Covid-19 ammonta a complessivi 40.076,85 euro.

Tali costi sono interamente coperti da risorse dedicate per l'emergenza Covid-19, come da schema sotto riportato.

Fonte di Finanziamento	Voce CE	Importo	Utilizzo	Accantonamento BA2790
Fondi residui ex ATS 2020 (D.L. N. 34/2020 Articolo 1, comma 9) - Nota RAS Prot. n. 0010324 del 08/04/2024	AA0271	617.697,40	617.697,40	-
PON GOVERNANCE 2014-2020 - REACT EU	AA0170	589.978,38	589.874,14	104,24

Per completezza espositiva si riportano di seguito ulteriori finanziamenti Covid-19 per il personale, il cui importo è stato interamente accantonato nella voce BA2790, come da indicazioni RAS menzionate nelle note Prot. n. 6797 del 07.03.2024 e Prot. n. 0005529 del 26.02.2024:

- LR n. 03/2022, art.5, co. 10- Legge di stabilità 2022 art. 5 co.10: € 2.000.000;
- LR 11/2022, art.1, co. 1 - Proroghe incarichi gestione emergenza COVID: € 308.866.

Personale comparto

La seguente tabella illustra il costo del personale del comparto totale e la distinzione tra quello assunto a tempo determinato e quello assunto a tempo indeterminato:

	Totale		Delta	Delta %
	BEP	CE (netto Covid)		
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	2.165.237,74	2.301.556,30	136.318,56	6%
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35.206,78	37.874,95	2.668,17	8%
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.593.182,47	10.745.811,94	-847.370,53	-7%
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20.214.640,87	20.841.477,45	626.836,58	3%
Totale Costo personale del comparto	34.008.267,86	33.926.720,64	-81.547,22	0%

	Tempo determinato		Delta	Delta %	Tempo indeterminato		Delta	Delta %
	BEP	CE (netto Covid)			BEP	CE (netto Covid)		
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	0,00	0,00	0,00	0%	2.165.237,74	2.301.556,30	136.318,56	6%
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	805,63	805,63	100%	35.206,78	37.069,32	1.862,54	5%
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.718.491,59	1.340.512,89	-377.978,70	-22%	9.874.690,88	9.405.299,05	-469.391,83	-5%
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.523.346,34	2.412.901,34	-110.445,00	-4%	17.691.294,53	18.428.576,11	737.281,58	4%
Totale Costo personale del comparto	4.241.837,93	3.754.219,86	-487.618,07	-11%	29.766.429,93	30.172.500,78	406.070,85	1%

Il costo del personale riferito al comparto è complessivamente in linea con le previsioni del BEP.

La tabella sopra riportata evidenzia anche una riduzione del tempo determinato a favore del tempo indeterminato, soprattutto nel ruolo amministrativo, in considerazione delle stabilizzazioni concluse nel corso del 2022 (n. 10 procedure per 109 posti banditi solo per l'area del comparto).

Personale dirigente

La seguente tabella illustra il costo del personale dirigente totale e la distinzione tra quello assunto a tempo determinato e quello assunto a tempo indeterminato:

	Totale		Delta	Delta %
	BEP	CE (netto Covid)		
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	10.633.040,14	11.063.121,56	430.081,42	4%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.790.479,99	3.225.511,06	435.031,07	16%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	734.395,88	635.793,18	-98.602,70	-13%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.338.380,13	2.201.772,80	-136.607,33	-6%
Totale Costo personale dirigente	16.496.296,14	17.126.198,60	629.902,46	4%

	Tempo determinato		Delta	Delta %	Tempo indeterminato		Delta	Delta %
	BEP	CE (netto Covid)			BEP	CE (netto Covid)		
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	345.102,76	476.365,05	131.262,29	38%	10.287.937,38	10.586.756,51	298.819,13	3%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	177.173,33	20.218,52	-156.954,81	-89%	2.613.306,66	3.205.292,54	591.985,88	23%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	45.899,74	4.159,74	-41.740,00	-91%	688.496,14	631.633,44	-56.862,70	-8%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	53.145,00	147.752,28	94.607,28	178%	2.285.235,13	2.054.020,52	-231.214,61	-10%
Totale Costo personale dirigente	621.320,83	648.495,59	27.174,76	4%	15.874.975,31	16.477.703,01	602.727,70	4%

Il costo del personale dipendente assunto con ruolo dirigenziale, registra un incremento del 4% rispetto al BEP. L'incremento ha riguardato principalmente il ruolo professionale e sanitario, a tempo indeterminato. Tale variazione è riconducibile alla stima effettuata in sede di CE Previsionale sul valore dei fondi e degli oneri, essendo gli stessi inizialmente basati sui dati relativi al perimetro ex ATS. L'effettiva valorizzazione dei fondi 2022 è stata successivamente approvata e definita per ARES Sardegna nel corso del 2023.

Ad ogni modo nel corso del 2022 non si è registrato alcuno sfioramento rispetto al numero di assunzioni previste.

Accantonamenti

Relativamente agli Accantonamenti dell'esercizio si rileva un decremento sulla voce *BA2820-B.14.D)Altri accantonamenti riconducibile prevalentemente agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del comparto*. Tale variazione deriva da una valorizzazione differente della Voce BA2880, in quanto in sede di CE Previsionale, non avendo altri parametri a disposizione, il dato è stato stimato partendo dal valore 2021 (ex ATS) e parametrato ai dipendenti ARES. Mentre il valore riportato nel CE Consuntivo 2022 è stato determinato in coerenza con le quanto disposto dalla nota RAS Prot. n. 10016 del 07.04.2023, integrata con nota RAS Prot. 10611 del 17.04.2023 in merito alle indicazioni ministeriali concernenti il calcolo degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali.

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2022	CE CONSUNTIVO 2022	CE COVID 2022	CE NETTO COVID	DELTA (CE NETTO COVID - BEP 2022)	DELTA %
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	22.049.036,11	23.422.617,34	2.308.970,24	21.113.647,10	-935.389,01	-4,24%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	973.297,50	1.715.844,39	0,00	1.715.844,39	742.546,89	76,29%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	155.104,31	677.425,47	0,00	677.425,47	522.321,16	336,75%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	201.345,79	151.280,00	0,00	151.280,00	-50.065,79	-24,87%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	345.414,87	200.000,00	0,00	200.000,00	-145.414,87	-42,10%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	271.432,53	0,00	0,00	0,00	-271.432,53	-100,00%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	0,00	687.138,92	0,00	687.138,92	687.138,92	100,00%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	17.432.187,73	19.963.542,70	2.308.970,24	17.654.572,46	222.384,73	1,28%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	774.076,18	0,00	774.076,18	774.076,18	100,00%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	17.432.187,73	19.189.466,52	2.308.970,24	16.880.496,28	-551.691,45	-3,16%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.643.550,88	1.743.230,25	0,00	1.743.230,25	-1.900.320,63	-52,16%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	80.334,80	88.765,98	0,00	88.765,98	8.431,18	10,50%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	347.298,63	477.981,40	0,00	477.981,40	130.682,77	37,63%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.510.623,78	270.655,73	0,00	270.655,73	-1.239.968,05	-82,08%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.705.293,67	905.827,14	0,00	905.827,14	-799.466,53	-46,88%

5.4 RAFFRONTO DEL SALDO DI TESORERIA

In questo primo anno di attività di ARES non si parla di variazione del saldo finanziario considerato che non è possibile operare il raffronto con l'anno precedente, pertanto il presente paragrafo illustra brevemente il saldo finanziario generato nel 2022 dalla gestione economico-finanziaria di ARES che ammonta a 439.593.522 €, pari al saldo finale al 31.12.2022.

Da un punto di vista della gestione dell'intero processo del ciclo passivo, si può affermare di aver conseguito un buon risultato dalla fase della registrazione delle fatture, alla fase della liquidazione e alla fase del pagamento, che hanno determinato una contrazione della tempistica complessiva, con un indicatore di tempestività dei pagamenti pari a -23,87.

Il saldo di tesoreria, da un punto di vista "strutturale" è composto in parte dal residuo di cassa afferente alla gestione del ciclo finanziario strettamente collegato ad ARES, in parte afferisce alla gestione del ciclo finanziario collegato alla gestione per conto delle ASL. Il residuo 2022 che riguarda tale ultimo aspetto verrà utilizzato negli esercizi successivi al 2022 per il pagamento delle fatture e di altri documenti passivi intestati ad ARES ma che riguardano le acquisizioni di beni e servizi effettuate per conto delle 8 ASL – ex perimetro ATS.

5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

L'art. 26 comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 stabilisce che *“la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA (.....), per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza”*. Il Modello di rilevazione LA 2022 è parte integrante alla presente Relazione sulla gestione. Non sono stati rilevabili scostamenti rispetto all'anno precedente essendo il 2022 il primo anno di vita della neocostituita Azienda ARES a seguito della riforma SSR LR 24/2020.

I dati di costo rilevati nel Bilancio di esercizio dell'anno 2022, sono stati rielaborati sulla base della destinazione d'uso delle risorse per la redazione del Modello ministeriale LA che si articola in tre macro aree di attività, così come previsto dal D.P.C.M. 29 novembre 2001. A loro volta, le tre macro aree si articolano in sub livelli.

ARES contribuisce all'erogazione dell'assistenza sanitaria supportando le altre Aziende del SSR nei processi tecnico-amministrativi. Pertanto la compilazione del Modello LA, che richiede la riclassificazione dei costi del conto economico per livelli di assistenza, ha richiesto delle precise scelte metodologiche di base.

La ripartizione dei costi aziendali di ARES per livelli è stata determinata secondo il seguente schema concettuale:

- Definizione del “Modello LA aggregato ASL” dato dall'unione dei Modelli LA 2022 delle Aziende Sanitarie ex perimetro ATS;
- Calcolo dell'incidenza percentuale di ogni singola riga di sublivello di assistenza sul totale di ogni colonna dei macroaggregati di costo nel “Modello LA aggregato ASL”;
- Ripartizione dei totali di colonna dei macroaggregati di costo sulla base dell'incidenza percentuale del punto precedente.

Sub livello_LA	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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale	
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	1.670,98	16.274,09	4,19	28.998,15	320.234,07	659.190,29	99.635,53	237.091,06	1.236.233,48	3.646,71	0,00	3.648,21	72.885,84	2.679.512,60
1A110	Vaccinazioni	1.660,69	11.478,68	4,19	28.552,71	306.780,20	642.317,46	99.635,53	222.080,61	1.181.558,97	3.312,44	0,00	3.512,07	72.876,37	2.573.769,92
1A120	Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	10,29	4.795,41	0,00	445,44	13.453,87	16.872,83	0,00	15.010,45	54.674,51	334,27	0,00	136,14	9,47	105.742,68
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	4,29	385,26	204,89	1.175,55	18.377,26	60.830,94	6.228,37	16.284,83	111.970,30	679,01	0,00	446,93	5.702,68	222.290,31
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	0,17	6.683,61	0,00	5.397,07	40.447,71	193.187,81	206.966,54	67.180,62	310.761,19	646,23	0,00	1.145,81	25.339,55	857.756,31
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	21,22	19.780,88	21,02	25.898,17	309.214,44	1.224.221,91	180.107,26	412.544,17	2.159.277,50	9.663,74	0,00	7.521,99	102.119,94	4.450.392,24
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	2,59	8.067,84	0,00	4.750,40	45.199,25	464.575,30	69.990,78	111.404,50	775.952,50	15.224,51	0,00	2.847,08	67.363,65	1.565.378,40
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	78,38	3.600,17	1,27	5.702,35	34.822,30	191.870,79	65.646,82	83.038,88	237.991,26	1.796,42	0,00	1.215,32	24.596,10	650.360,06
1F110	Screening oncologici	69,71	1.560,84	1,27	4.572,59	27.721,56	74.251,44	15.366,14	36.864,10	79.765,68	1.224,48	0,00	547,96	6.881,58	248.827,35
1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	39,64	627,43	0,00	3.360,20	11.782,96	48.357,40	11.227,03	25.967,55	63.753,39	707,97	0,00	339,80	4.808,40	170.971,77
1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	9,96	753,32	1,27	254,88	7.143,35	11.657,08	1.557,90	5.270,99	8.138,27	154,14	0,00	83,11	2.073,18	37.097,45
1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	20,11	180,09	0,00	957,51	8.795,25	14.236,96	2.581,21	5.625,56	7.874,02	362,37	0,00	125,05	0,00	40.758,13
1F120	Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	8,67	2.039,33	0,00	1.129,76	7.100,74	117.619,35	50.280,68	46.174,78	158.225,58	571,94	0,00	667,36	17.714,52	401.532,71
1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	8,67	2.039,33	0,00	1.129,76	7.100,74	117.619,35	50.280,68	46.174,78	158.225,58	571,94	0,00	667,36	17.714,52	401.532,71
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
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	8,77	836,81	116,99	3.260,49	19.814,28	94.224,60	10.386,15	20.816,46	660.680,32	424,90	0,00	615,01	11.494,97	822.679,75
1H100	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	7.504,30	0,00	1.830,26	264,45	127,45	4.288,37	0,00	0,00	0,00	0,00	14.014,83
	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.786,40	55.628,66	348,36	82.686,48	788.109,31	2.889.931,90	639.225,90	948.487,97	5.497.154,92	32.081,52	0,00	17.440,35	309.502,73	11.262.384,50
2A100	Assistenza sanitaria di base	67,72	6.963,20	82.410,61	10.582,84	182.676,94	193.367,51	25.597,18	133.516,63	1.205.063,90	12.879,55	0,00	1.353,06	25.638,06	1.880.117,20
2A110	Medicina generale	39,86	3.872,85	65.814,12	6.466,59	47.104,84	61.939,94	5.104,58	12.701,09	806.074,81	12.076,41	0,00	577,67	10.400,00	1.032.172,76
2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	37,84	2.515,50	62.431,18	5.317,99	32.527,88	52.396,41	3.336,46	12.701,09	587.740,05	11.721,80	0,00	457,54	9.386,44	780.570,18

Sub livello_LA	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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale	
2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,94	685,83	1.144,44	434,42	5.084,44	8.680,01	977,12	0,00	144.592,56	120,13	0,00	62,55	1.013,56	162.796,00
2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	0,54	335,76	1.030,85	357,09	4.746,26	575,68	744,47	0,00	44.823,69	117,24	0,00	28,79	0,00	52.760,37
2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	0,54	335,76	1.207,65	357,09	4.746,26	287,84	46,53	0,00	28.918,51	117,24	0,00	28,79	0,00	36.046,21
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
2A120	Pediatria di libera scelta	23,77	998,70	12.505,21	1.079,42	13.917,47	79.781,51	9.800,49	79.640,20	196.481,99	439,63	0,00	386,72	8.021,99	403.077,10
2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	23,61	708,06	10.443,52	507,33	6.313,61	79.205,83	9.614,37	79.640,20	167.563,48	183,84	0,00	323,91	8.021,99	362.549,75
2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	0,05	96,88	687,23	190,70	2.534,62	0,00	0,00	0,00	0,00	85,26	0,00	20,94	0,00	3.615,68
2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	0,11	193,76	1.374,46	381,39	5.069,24	575,68	186,12	0,00	28.918,51	170,53	0,00	41,87	0,00	36.911,67
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
2A130	Altra assistenza sanitaria di base	4,09	2.091,65	4.091,28	3.036,83	121.654,63	51.646,06	10.692,11	41.175,34	202.507,10	363,51	0,00	388,67	7.216,07	444.867,34
2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	4,09	2.091,65	4.091,28	3.036,83	121.654,63	51.646,06	10.692,11	41.175,34	202.507,10	363,51	0,00	388,67	7.216,07	444.867,34
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
2B100	Continuità assistenziale	29,93	9.761,91	20.955,88	161,25	1.095.971,39	4.054,51	430,15	352,75	53.882,77	12.358,41	0,00	67,49	658,24	1.198.684,68
2C100	Assistenza ai turisti	7,94	1.724,55	4.768,28	108,72	265.473,87	6.612,14	2.053,45	2.969,00	11.612,93	258,90	0,00	42,57	1.171,96	296.804,31
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	41,58	23.233,74	14.210,83	4.266,77	54.667,17	267.862,88	39.433,45	589.988,39	200.061,87	3.566,00	0,00	1.533,85	47.834,07	1.246.700,60
2E100	Assistenza farmaceutica	22.984,28	68.512,01	493.206,79	15.244,31	69.440,67	125.278,74	20.350,25	68.820,20	770.844,04	12.623,11	0,00	1.073,06	27.567,99	1.695.945,45
2E110	Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	1.547,73	44,02	237.025,01	315,87	4.198,29	6.332,47	1.209,76	1.756,05	66.512,57	173,18	0,00	42,53	0,00	319.157,48
2E120	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	13.816,28	44.438,97	234.189,61	10.690,46	61.259,86	109.151,79	18.023,79	65.077,79	646.494,45	10.773,05	0,00	904,87	24.056,51	1.238.877,43
2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	12.202,79	44.410,08	182.815,52	10.573,14	59.700,50	101.878,79	17.372,38	60.230,96	559.508,23	10.708,05	0,00	881,81	24.039,47	1.084.321,72
2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	1.613,49	28,89	51.374,09	117,32	1.559,36	7.273,00	651,41	4.846,83	86.986,22	65,00	0,00	23,06	17,04	154.555,71
2E130	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	7.620,27	24.029,02	21.992,17	4.237,98	3.982,52	9.794,48	1.116,70	1.986,36	57.837,02	1.676,88	0,00	125,66	3.511,48	137.910,54
2F100	Assistenza integrativa e protesica	484,97	4.233,57	29.821,23	13.063,98	32.024,13	43.993,10	8.134,19	42.834,93	1.061.599,32	40.813,74	0,00	506,50	6.252,37	1.283.762,03
2F110	Assistenza integrativa-Totale	293,55	2.566,70	23.508,17	477,36	12.623,98	30.344,26	5.631,05	14.320,49	292.271,08	2.853,31	0,00	242,94	4.338,22	389.471,11

Sub livello_LA		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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale
2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	166,00	1.459,36	8.759,31	206,61	6.107,14	25.738,82	4.421,29	14.320,49	102.452,92	2.640,36	0,00	184,82	4.338,22	170.795,34
2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	48,40	0,00	2.871,85	90,25	2.814,11	2.302,72	558,35	0,00	127.058,73	113,19	0,00	33,30	0,00	135.890,90
2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	79,15	1.107,34	11.877,01	180,50	3.702,73	2.302,72	651,41	0,00	62.759,43	99,76	0,00	24,82	0,00	82.784,87
2F120	Assistenza protesica	191,42	1.666,87	6.313,06	12.586,62	19.400,15	13.648,84	2.503,14	28.514,44	769.328,24	37.960,43	0,00	263,56	1.914,15	894.290,92
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	4.726,91	151.592,69	103.000,99	156.028,64	1.268.487,43	3.908.223,18	592.552,80	1.856.072,92	5.757.524,23	110.003,59	0,00	25.486,66	449.968,04	14.383.668,08
2G110	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	4.178,28	79.072,30	68.129,53	130.264,55	503.171,40	2.612.012,04	433.723,85	1.089.641,86	2.296.294,38	61.229,69	0,00	16.391,10	308.223,47	7.602.332,45
2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	2.894,66	13.064,96	16.992,79	42.842,21	95.869,89	810.433,08	143.106,19	255.436,49	682.977,38	6.679,64	0,00	4.886,17	101.707,82	2.176.891,28
2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	421,11	42.851,22	15.340,56	59.414,80	127.616,20	890.280,50	170.472,13	362.531,11	886.079,35	40.366,64	0,00	5.574,88	128.271,09	2.729.219,59
2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	862,51	23.156,12	35.796,18	28.007,54	279.685,31	853.730,56	110.839,93	454.113,74	675.184,33	14.183,41	0,00	5.930,05	78.244,56	2.559.734,24
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	28.783,95	4.652,80	8.780,26	26.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68.243,67
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	28.783,95	4.652,80	8.780,26	26.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68.243,67
2G120	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	548,63	72.520,39	34.871,46	25.764,09	765.316,03	1.267.427,19	154.176,15	757.650,80	3.435.203,19	48.773,90	0,00	9.095,56	141.744,57	6.713.091,96
2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	106,49	13.814,65	5.214,83	840,76	20.202,17	53.678,44	18.742,42	34.028,58	100.263,38	440,13	0,00	253,80	3.651,58	251.237,23
2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	84,11	7.909,00	12.788,20	4.430,20	39.216,89	133.000,04	10.304,88	27.012,23	55.807,04	3.291,72	0,00	761,18	11.838,92	306.444,41
2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	358,03	50.796,74	16.868,43	20.493,13	705.896,97	1.023.180,81	115.823,25	679.049,47	3.227.079,45	45.042,05	0,00	8.080,58	126.254,07	6.018.922,98
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	28.783,95	4.652,80	8.780,26	26.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68.243,67

Sub livello_LA	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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale	
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	28.783,95	4.652,80	8.780,26	26.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68.243,67
2G130	Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.783,95	4.652,80	8.780,26	26.026,66	0,00	0,00	0,00	0,00	68.243,67
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	840,46	50.939,74	267.668,70	72.810,76	548.080,77	2.459.397,22	326.196,07	1.299.515,91	2.627.275,29	14.303,52	0,00	15.419,88	295.019,46	7.977.467,78
2H110	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	328,33	8.796,14	49.170,64	42.931,50	114.476,40	344.204,62	54.028,27	162.469,85	459.276,62	3.040,89	0,00	2.185,79	36.351,09	1.277.260,14
2H111	Cure domiciliari	228,64	6.380,08	41.543,70	28.625,19	97.967,56	197.906,42	29.822,30	86.288,83	261.866,94	1.471,87	0,00	1.347,56	15.019,70	768.468,79
2H112	Cure palliative domiciliari	99,69	2.416,06	7.626,94	14.306,31	16.508,84	146.298,20	24.205,97	76.181,02	197.409,68	1.569,02	0,00	838,23	21.331,39	508.791,35
2H120	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)	14,00	7.304,40	0,00	5.818,18	86.025,97	385.531,36	39.193,91	228.952,35	290.325,16	1.897,51	0,00	2.384,42	47.561,43	1.095.008,69
2H130	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,85	18.631,07	14,40	3.401,40	42.438,27	320.580,35	50.990,07	157.554,32	268.540,89	976,65	0,00	1.829,50	40.337,79	905.295,56
2H140	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	349,76	8.002,02	116.042,87	8.588,24	123.508,78	677.007,83	93.513,20	367.210,26	775.549,20	2.761,08	0,00	4.404,08	85.915,02	2.262.852,34
2H150	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	28,93	1.525,77	15.012,71	6.292,08	92.386,68	307.712,20	31.343,50	165.727,05	157.997,00	2.810,53	0,00	2.014,01	26.802,45	809.652,91
2H160	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	118,59	6.680,34	87.428,08	5.779,36	89.244,67	424.360,86	57.127,12	217.602,08	675.586,42	2.816,86	0,00	2.602,08	58.051,68	1.627.398,14
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2,53	1.528,86	4.596,28	3.437,74	36.147,17	97.533,56	10.642,63	56.455,11	101.173,21	321,48	0,00	640,45	16.924,38	329.403,40
2I110	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	0,24	955,29	2.005,10	397,94	31.890,81	57.344,56	10.642,63	41.691,71	72.077,60	246,88	0,00	370,97	8.703,59	226.327,32
2I120	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2,29	573,57	2.252,15	3.039,80	4.256,36	40.189,00	0,00	14.763,40	13.508,58	74,60	0,00	269,48	8.220,79	87.150,02
2I130	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00	0,00	25,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.587,03	0,00	0,00	0,00	0,00	15.612,65
2I140	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	0,00	0,00	313,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,41

Sub livello_LA	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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale
2I150	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
2I100	67,61	12.029,53	51.341,71	91.872,14	213.217,73	242.216,83	46.827,79	313.664,08	333.460,58	3.905,37	0,00	1.733,55	19.968,84	1.330.305,76
2I110	1,60	7.210,29	14.648,81	1.371,20	122.168,81	118.759,08	16.613,85	119.836,07	105.500,19	1.891,96	0,00	790,42	6.865,81	515.658,09
2I120	2,02	214,63	12.067,72	241,80	8.624,97	14.888,16	186,18	27.137,99	12.709,42	346,71	0,00	114,40	0,00	76.534,00
2I130	0,00	0,00	3.504,77	0,00	618,33	1.687,09	93,06	292,68	15.587,03	0,00	0,00	0,00	0,00	21.782,96
2I140	38,30	1.302,08	19.809,98	88.766,12	17.604,55	45.073,02	20.185,23	32.283,68	141.395,97	913,21	0,00	310,89	6.145,08	373.828,11
2I150	25,69	3.302,53	1.309,88	1.493,02	64.201,07	60.658,12	9.377,17	133.820,98	36.579,08	753,49	0,00	517,84	6.957,95	318.996,82
2I160	0,00	0,00	0,55	0,00	0,00	1.151,36	372,30	292,68	21.688,89	0,00	0,00	0,00	0,00	23.505,78
2K100	0,00	0,00	1.053,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053,46
2L100	12,42	3.507,31	5.919,12	2.778,57	22.965,28	137.267,02	27.296,46	55.396,32	139.040,44	938,43	0,00	895,12	18.392,33	414.408,82
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	29.266,35	334.027,11	1.078.953,88	370.355,72	3.789.152,55	7.485.806,69	1.099.514,42	4.419.586,24	12.261.538,58	211.972,10	0,00	48.752,19	909.395,74	32.038.321,57
3A100	400,77	26.127,40	2.937,07	43.877,57	242.031,57	892.817,98	118.570,16	921.440,20	307.307,94	29.085,44	0,00	6.663,66	102.138,23	2.693.397,99
3A110	284,86	15.398,80	2.691,72	31.637,51	166.382,95	688.224,31	101.909,71	743.150,00	286.709,90	23.770,28	0,00	5.127,37	74.680,69	2.139.968,10
3A111	252,11	12.222,25	2.691,72	25.300,83	124.887,19	604.890,49	91.127,15	618.195,43	276.304,57	15.165,71	0,00	4.603,73	72.824,61	1.848.465,79
3A112	32,75	3.176,55	0,00	6.336,68	41.495,76	83.333,82	10.782,56	124.954,57	10.405,33	8.604,57	0,00	523,64	1.856,08	291.502,31
3A120	115,91	10.728,60	245,35	12.240,06	75.648,62	204.593,67	16.660,45	178.290,20	20.598,04	5.315,16	0,00	1.536,29	27.457,54	553.429,89
3B100	12.888,39	412.084,37	153.063,70	392.438,83	4.151.685,29	6.526.689,89	1.281.328,68	4.686.484,35	5.250.344,48	227.629,41	0,00	51.232,14	886.520,02	24.032.389,55
3B110	988,94	8.322,57	11.819,88	13.430,17	171.218,53	379.605,41	45.413,71	256.946,08	142.733,59	8.808,62	0,00	2.689,34	8.588,09	1.050.564,93
3B120	216,93	13.188,67	18.456,34	7.782,24	64.521,60	109.016,71	9.343,63	73.706,94	59.033,21	5.590,28	0,00	961,30	293,46	362.111,31
3B130	11.380,66	390.573,13	122.787,48	371.226,42	3.915.945,16	6.038.067,77	1.226.571,34	4.355.831,33	5.048.577,68	213.215,98	0,00	47.581,50	877.638,47	22.619.396,92

Sub livello_LA		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	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Altri costi	Totale
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	301,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,53	0,00	0,00	0,00	316,39
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
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	64,75	620,73	2.204,77	284,21	12.412,80	60.783,26	12.531,06	82.951,70	49.223,66	84,27	0,00	523,86	13.271,53	234.956,60
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	92,53	4.670,80	11.137,04	5.007,78	36.285,94	198.989,56	53.900,66	130.508,12	311.207,49	5.085,92	0,00	1.530,41	18.979,89	777.396,14
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,11	1.243,49	8.492,09	113,82	8.015,20	1.415,24	0,00	68.590,94	0,00	283,74	0,00	93,48	341,43	88.589,54
3F100	Attività trasfusionale	1.014,15	34.844,80	0,86	38.102,41	115.827,69	395.163,61	58.315,13	122.785,56	359.254,90	7.586,98	0,00	2.806,08	42.321,99	1.178.024,16
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,30	103,21	0,00	0,00	283,53	9.950,37	0,00	0,00	6.291,70	10,89	0,00	40,56	95,93	16.776,49
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.333,62	0,00	770,04	453,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2.556,87
	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	14.461,00	479.694,80	177.835,53	479.824,62	4.566.542,02	8.087.143,53	1.524.645,69	6.013.530,91	6.284.083,38	269.766,65	0,00	62.890,19	1.063.669,02	29.024.087,34
	TOTALE COMPLESSIVO	45.513,75	869.350,57	1.257.137,77	932.866,82	9.143.803,88	18.462.882,12	3.263.386,01	11.381.605,12	24.042.776,88	513.820,27	0,00	129.082,73	2.282.567,49	72.324.793,41

Tabella 13: Modello LA ARES – Anno 2022

5.6 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Di seguito vengono rappresentati in ordine cronologico gli eventi avvenuti successivamente all'annualità 2022.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2022 è stato circoscritto il **perimetro di titolarità dei beni** in capo ad ARES. In particolare, con la DGR 10/21 del 16.03.2023, con riferimento in particolare ai fabbricati, è stata fatta la ricognizione ed attribuzione del patrimonio immobiliare e mobiliare alle Aziende socio-sanitarie locali e all'Azienda regionale della salute. Per dare attuazione alla DGR 10/21 del 16.03.2023, ARES ha supportato la Gestione Sanitaria Liquidatoria nelle **attività straordinarie di migrazione del patrimonio immobiliare e mobiliare indisponibile** da ATS alle Aziende SSR. Tali attività hanno interessato circa 450.000 cespiti che sono stati trasferiti nel Libro Cespiti delle rispettive Aziende SSR e per i quali si è proceduto alla relativa registrazione delle scritture contabili.

Con Delibere del Direttore Generale ARES del 28.02.2024⁵ è stata effettuata formale assegnazione contabile dei cespiti acquistati da ARES Sardegna per conto delle ASL nel corso dell'anno 2022 (DGR 59 del 28.02.2024 per ASL Cagliari, DGR 60 del 28.02.2024 per ASL Gallura, DGR 61 del 28.02.2024 per ASL Medio Campidano, DGR 62 del 28.02.2024 per ASL Nuoro, DGR 63 del 28.02.2024 per ASL Ogliastra, DGR 64 del 28.02.2024 per ASL Oristano, DGR 65 del 28.02.2024 per ASL Sassari e DGR 66 del 28.02.2024 per ASL Sulcis).

Relativamente ai costi del personale dipendente occorre rappresentare che l'approvazione definitiva dei **fondi contrattuali** del 2022 è avvenuta a partire dalla fine del primo semestre 2023⁶, a seguito delle Delibere di Giunta Regionale⁷ sugli accordi sindacali e sulle modalità di ripartizione dei fondi da ATS alle Aziende SSR interessate oltreché della nota della RAS Prot. 13885 del 25.05.2023 nella quale vengono confermate sia nella metodologia che nella loro quantificazione le quote di Fondo scorporate da ARES verso le altre Aziende Sanitarie nel corso del 2022 e nel 2023.

5.7 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Ai sensi dell'art. 30 Titolo II del D.Lgs 118/2011 il risultato positivo di esercizio è utilizzato per il ripiano delle perdite di esercizi precedenti. Considerato che il 2022 è il primo esercizio di attività per ARES e che non ci sono dunque perdite di esercizi precedenti da ripianare, si reputa opportuno destinare una parte di utile a riserva, tenuto conto del valore del patrimonio netto, rinviando in ogni caso ogni decisione alla competenza della RAS.

⁵ Deliberazione del Direttore Generale n 59 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei Cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL di Cagliari nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 60 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Gallura nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 61 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale assegnazione contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Medio Campidano nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 62 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Nuoro nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 63 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Ogliastra nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 64 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Oristano nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 65 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Sassari nel corso dell'anno 2022"; Deliberazione del Direttore Generale n 66 del 28/02/2024 "Legge regionale n. 24/2020. Formale Assegnazione Contabile dei cespiti acquistati da Ares Sardegna per conto della ASL Sulcis nel corso dell'anno 2022".

⁶ Determina ARES n. 1817 del 21.06.2023 "Fondi Contrattuali definitivi 2022 e Provvisori 2023 – determinazione Residui 2022 al 31-12-2022 e al 31-03-2023 - Area del personale non dirigente comparto sanità"; Determina ARES n. 1818 del 21.06.2023 "Fondi Contrattuali definitivi 2022 e Provvisori 2023 – determinazione Residui 2022 al 31-12-2022 e al 31-03-2023 - Area della Dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale del SSN"; Determina ARES n. 1819 del 21.06.2023 "Fondi Contrattuali definitivi 2022 e Provvisori 2023 – determinazione Residui 2022 al 31-12-2022 e al 31-03-2023 - Area della Dirigenza Sanitaria del SSN".

⁷ DGR n. 51/25 del 30.2021 "Approvazione degli accordi sindacali sulle modalità di ripartizione dei fondi contrattuali di ATS Sardegna in liquidazione" per tutta l'area della Dirigenza"; DGR n. 14/22 del 29.04.2022 "Approvazione dello schema di accordo sindacale sulle modalità di ripartizione dei fondi contrattuali del personale del comparto dell'ATS Sardegna in liquidazione"; DGR n. 29/10 del 22.09.2022 "Accordi sindacali sulle modalità di ripartizione dei fondi contrattuali di ATS Sardegna in liquidazione e in materia di incremento dei fondi contrattuali del personale delle Aziende del SSR, ai sensi dell'articolo 11, comma 1, del DL numero 35/2019" nella quale, tra l'altro, viene approvato il prospetto di ripartizione dei fondi contrattuali del personale dell'ATS Sardegna in liquidazione tra le nuove otto ASL e l'Ares".

OBIETTIVI DEL DIRETTORE GENERALE ARES SARDEGNA

DGR 14/28 del 29.04.2022 – Obiettivi di Mandato

DGR 14/30 del 29.04.2022 e s.m.e.i. – Obiettivi 2022

DGR 4/62 del 16.02.2023 e s.m.e.i. – Obiettivi 2023

PREMESSA

Con il presente documento si relaziona in ordine agli obiettivi assegnati per il periodo 2022-2023 al Direttore Generale per di ARES nominato con DGR n. 51/34 del 30.12.2021. Per ogni obiettivo è riportato il risultato di performance raggiunto e le azioni intraprese.

DGR 14/28 DEL 29.04.2022 – OBIETTIVI DI MANDATO

con DGR n. 14/28 del 29.04.2022 al Direttore Generale.

PESO	OBIETTIVO	DESCRIZIONE	TARGET	NOTE
35	Rispetto degli equilibri economico-finanziari	I direttori generali delle aziende sanitarie devono impostare la propria attività secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità e sono tenuti al rispetto del vincolo di bilancio, attraverso l'equilibrio di costi e ricavi	2/2 bilanci approvati con R = C	L'equilibrio è richiesto per ciascuno dei due esercizi 2022 e 2023

RISULTATO

Sulla base delle assegnazioni definitive per l'anno 2022 e tenuto conto delle indicazioni RAS intervenute anche nel corso del 2024 per la chiusura del bilancio d'esercizio 2022, il Conto Economico 2022, si chiude con un utile di € 17,3 milioni.

Il Bilancio 2023 è in fase di adozione, tenuto in considerazione delle ulteriori indicazioni pervenute nel mese di maggio 2024 dalla RAS per la chiusura del Bilancio. L'esercizio 2023, secondo il modello CE IV trimestre caricato nella piattaforma ministeriale NSIS, presenta un risultato di esercizio in pareggio; va evidenziato che nella Voce CE BA2890 sono stati accantonate prudenzialmente oltre 20 milioni di euro, che avrebbero costituito utile di esercizio. Ciò in attesa dell'adeguamento delle assegnazioni per il riparto definitivo.

Come da nota RAS Prot. 1387 del 18.01.2024 e successiva nota RAS Prot. 14218 del 20.05.2024, infatti, le assegnazioni 2023 risultano provvisorie (nelle more dell'adozione della deliberazione di riparto del fondo sanitario regionale 2023), con l'indicazione di contabilizzare nei ricavi da RAS gli importi registrati nei modelli CE IV trimestre 2023.

PESO	OBIETTIVO	DESCRIZIONE	TARGET
25	Avvio e gestione dei processi di riforma	Approvazione entro i termini stabiliti dalla normativa regionale (LR 24/2020)	1 atto aziendale approvato entro 60 giorni di relativi indirizzi

RISULTATO

L'obiettivo è stato esitato entro i termini.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 266 del 29.11.2022 - *Approvazione in via preliminare dell'Atto aziendale ARES* – è stato adottato l'atto aziendale sulla base degli indirizzi dettati dalla Giunta Regionale con D.G.R. 30/71 del 30.09.2022.

Con la DGR n. 40/42 del 28/12/2022 - *Atto aziendale dell'Azienda regionale della salute (ARES). Verifica di conformità ai sensi della L.R. 11.9.2020, n. 24* – viene disposto che l'efficacia dell'approvazione dell'Atto Aziendale di ARES sia subordinata all'invio, all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, della

deliberazione dell'Azienda recante le modifiche e le integrazioni richieste entro trenta giorni dall'approvazione della suddetta DGR.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2023 - Approvazione definitiva dell'atto aziendale di ARES- vengono recepite le modifiche e integrazioni richieste e adottato l'atto aziendale in via definitiva. Lo stesso è stato trasmesso alla Direzione Generale Assessorato Igiene e Sanità con nota Prot. 12877 del 20.01.2023.

PESO	OBIETTIVO	DESCRIZIONE	TARGET	NOTE
30	Rispetto delle milestone del PNRR	Rispetto delle milestone del PNRR relative all'avanzamento procedurale e fisico degli interventi contemplati negli atti di programmazione regionali	100% delle milestone raggiunte	Le milestone sono state condivise con le Aziende del SSR tramite le schede compilate a cura delle Aziende del SSR e validate dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale

RISULTATO

Tutte le milestone di competenza ARES sono state raggiunte. Nell'Allegato 1.A, è stato riportato, per ogni milestone, sulla base del CIS - Contratto Istituzionale di Sviluppo tra il Ministero della Salute e la Regione Sardegna, l'intervento, la linea di attività, il target regionale, la deadline, il risultato con le azioni intraprese.

PESO	OBIETTIVO	DESCRIZIONE	TARGET	NOTE
10	Trasparenza (obblighi di pubblicazione)	Misurazione e pubblicazione nel proprio sito internet istituzionale dei tempi effettivi di conclusione dei procedimenti amministrativi di maggiore impatto per i cittadini e per le imprese. Si richiede, inoltre, la comparazione con i termini previsti dalla normativa vigente	Pubblicazione e aggiornamento trimestrale dei tempi effettivi di conclusione dei procedimenti amministrativi di maggiore impatto per i cittadini e per le imprese	Al fine della verifica del raggiungimento dell'obiettivi si richiede ai direttori generali che nel sito istituzionale vengano salvati e siano consultabili tutti gli aggiornamenti trimestrali

RISULTATO

Il Monitoraggio è stato effettuato trimestralmente per il 2022 e il 2023 ed è consultabile al seguente link <https://www.aressardegna.it/amministrazione-trasparente/attivita-e-procedimenti/monitoraggio-tempi-procedimentali/>

DGR 14/30 DEL 29.04.2022 E S.M.E.I. – OBIETTIVI 2022

Si riportano di seguito i risultati conseguiti da ARES per gli obiettivi assegnati nell'annualità 2022, secondo lo schema di rendicontazione RAS.

OBIETTIVO TEMPI DI PAGAMENTO DEI DEBITI COMMERCIALI – PESO 30				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
100	Raggiungimento dell'obiettivo specifico relativo ai tempi di pagamento dei debiti commerciali, come disposto dall'art. 1 comma 865 della L. 145/2018	Numero medio di giornate di ritardo	Numero 0 giornate di ritardo	<p>a) non e' riconosciuta qualora l'ente sanitario registri ritardi superiori a sessanta giorni oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10 per cento del debito commerciale residuo;</p> <p>b) e' riconosciuta per la meta' qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra trentuno e sessanta giorni;</p> <p>c) e' riconosciuta per il 75 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra undici e trenta giorni;</p> <p>d) e' riconosciuta per il 90 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra uno e dieci giorni.</p>

RISULTATO

Si riporta di seguito l'indicatore pubblicato nella Sezione "Pagamenti dell'amministrazione" dell'Amministrazione trasparente di ARES Sardegna.

	Indicatore di Tempestività dei pagamenti - Anno 2022		
	SOMMA IMPORTI PAGATI NEL TRIMESTRE	GIORNI X IMPORTI	INDICATORE DI TEMPESTIVITA'
	A	B	B/A
I TRIMESTRE 2022	51.940.826,99	-1.477.260.340,51	-28,44
II TRIMESTRE 2022	206.804.478,50	-5.318.223.227,72	-25,72
III TRIMESTRE 2022	251.656.314,13	-5.403.136.433,17	-21,47
IV TRIMESTRE 2022	208.944.748,32	-4.972.178.835,82	-23,80
TOTALE ANNUO	719.346.367,94	-17.170.798.837,22	-23,87

Si precisa che l'indicatore restituisce un dato cumulativo, in quanto contempla sia i pagamenti eseguiti da ARES per le fatture commerciali di ARES che i pagamenti eseguiti da ARES per le fatture relative a forniture di beni e servizi delle ASL.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 50				
Area del mantenimento dei LEA, del miglioramento dell'Appropriatezza e dell'Efficacia del SSR - Peso 40				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	<p>Nell'ambito della Missione 6 Salute del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è previsto, come oggetto di specifici investimenti, la realizzazione del modello organizzativo per: M6.C1 – 1.1 Case della comunità e presa in carico della persona M6.C1 – 1.2.2 Implementazione di un nuovo modello organizzativo: Centri di coordinamento territoriale M6.C1 – 1.3. Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità).</p> <p>Sono inoltre finanziati gli ulteriori interventi:</p>	<p>Stipula delle convenzioni di avvalimento del personale tra Ares e le aziende del SSR, fino al definitivo passaggio dello stesso (entro la data di sottoscrizione) del CIS-contratto istituzionale di sviluppo tra il Ministero della Salute e la regione Sardegna</p>	<p>100% delle convenzioni stipulate</p>	<p>L.R. n. 8 del 2018, art. 49, commi 4, 5 e 6</p>
10	<p>M6.C2 – 1.1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II));</p> <p>M6.C2 – 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie);</p> <p>M6.C2 – 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile;</p>	<p>Approvazione di un piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finalizzati con il PNRR entro il 30/06/2022</p>	<p>1 Piano reclutamento approvato</p>	
10	<p>L'utilizzo di tali investimenti è subordinato al rispetto da parte delle Regioni di specifici cronoprogrammi operativi, definiti con Agenas.</p> <p>Al fine del rispetto del cronoprogramma ed alla tempestività nella realizzazione delle azioni definite dalla Regione è coinvolta l'Azienda regionale della salute.</p> <p>Il presente obiettivo ha come finalità la definizione delle azioni in capo ad ARES per l'attuazione diretta e indiretta degli interventi finanziati dal PNRR</p>	<p>Gestione delle gare e delle procedure di attuazione degli interventi finanziati dal PNRR di diretta competenza (interconnessione COT, digitalizzazione grandi apparecchiature elettromedicali) entro le rispettive milestones indicate dal PNRR</p>	<p>Milestones PNRR rispettate</p>	<p>Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)</p>

RISULTATO
Target 1

Da fine maggio ai primi di giugno 2022 sono state stipulate con ciascuna ASL le Convenzioni per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Per ogni Convenzione è stato individuato il RUP e il Personale amministrativo Ares a supporto del RUP come di seguito riepilogato.

ASL	Protocollo	Oggetto	RUP	Personale amministrativo Ares a supporto RUP
ASL1	Data: 01/06/2022 10:35:46 PG/2022/0041965	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 1 di Sassari per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Roberto Ginesu Ing. Alessandro Curreli Geom. Pietro Salvatore Angelo Bosinco Geom. Stefano Scarpa Geom. Anna Rita Cossu Geom. Gavino Luciano Sechi Geom. Tonino Casada Geom. Salvatore Fiori Geom. Renato Fele p.ind. Francesco Sciortino	Gianluca Miscali; Piga Nivers
ASL2	Data: 25/05/2022 11:01:02 PG/2022/0040466	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n.2 della Gallura per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Paolo Tauro Ing. Gian Nicola Ladu Geom. Alessandro Schiano Geom. Giandomenico Padre Geom. Silvana Usai Geom. Michela Mulas Geom. Vanni Fara	Marianna Marcias; Salvatore Macis
ASL3	Data: 25/05/2022 11:31:24 PG/2022/0040482	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 3 di Nuoro per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Elena Carotti	Giuseppina Luisa Sedda; Patrizia Filia
ASL4	Data: 31/05/2022 12:57:47 PG/2022/0004862	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 4 dell'Ogliastra per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Geom. Antonio Angelo Sandro Mereu	Maria Assunta Orrù

ASL	Protocollo	Oggetto	RUP	Personale amministrativo Ares a supporto RUP
ASL5	Data: 30/05/2022 13:10:13 PG/2022/0041417	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 5 di Oristano per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Elia Zichi Ing. Nicola Benini Ing. Claudia Zecchini	Maria Gavina Daga; Rita Colombu; Marco Marras
ASL6	Data: 31/05/2022 09:13:11 PG/2022/0041596	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 6 del Medio Campidano per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Adamo Caddeu	Rosangela Cherchi
ASL7	Data: 31/05/2022 10:20:50 PG/2022/0041646	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 7 del Sulcis per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing Massimo Diana Ing. Ciro Claudio Piergianni Geom. Bernardo Giuseppe Aru	Daniela Martinelli; Osvaldo Sulas
ASL8	Data: 25/05/2022 10:46:49 PG/2022/0040459	Convenzione tra ARES Sardegna e ASL n. 8 di Cagliari per l'avvalimento del personale di Ares Sardegna in qualità di responsabile unico del procedimento per gli interventi del PNRR. Missione 6 Salute e Piano nazionale per gli investimenti complementari	Ing. Valerio Vargiu	Fabio Palla; Michela Pinna; Maria Francesca Piras

Target 2

Il Piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finanziati con il PNRR è stato trasmesso agli organi regionali con PG/2022/0048132 del 30/06/2022. Il documento è mirato alla quantificazione delle figure per l'esecuzione di parte di quanto programmato nel PNRR e in capo ai servizi di ARES (Dipartimento ICT, SC Ingegneria Clinica che dovranno realizzare per le Aziende Sanitarie Locali le principali componenti della Missione 6, supportate negli interventi strutturali dal Dipartimento di Area Tecnica).

Target 3

Tutte le Milestone del PNRR sono state rispettate. Si rimanda all'Allegato 1.A nel quale sono rendicontate le milestone e gli interventi con target 2022 e per una maggiore completezza anche quelli con target 2023 previsti nel CIS (Contratto Istituzionale di Sviluppo tra il Ministero della Salute e la Regione Sardegna) di cui all'Allegato 1 della DGR 17/68 del 19.05.2022 e integrazioni.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 50				
Area del mantenimento dei LEA, del miglioramento dell'Appropriatezza e dell'Efficacia del SSR - Peso 40				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Dotare ogni Presidio Ospedaliero di un servizio di digitalizzazione e conservazione sostitutiva delle cartelle cliniche ospedaliere (CCO) connesso con il fascicolo sanitario elettronico (FSE)	1. Presidi ospedalieri con CCO conservazione sostitutiva 2. Cartelle cliniche ospedaliere su FSE sul totale delle CCO	1. 20% (2022) 2. 10% (2022)	I Presidi Ospedalieri sono quelli delle ASL, dell'AOU di CA, dell'AOU di SS e dell'ARNAS. L'obiettivo si intende raggiunto se sono soddisfatti entrambi gli indicatori

RISULTATO

PREMESSA

In riscontro alla nota RAS n. 14373 del 20.06.2022 ARES ha formulato la richiesta di sostituire l'obiettivo in oggetto con un obiettivo orientato alla Cyber Security (rif. Prot. n. PG/47967 del 30.06.2022). La richiesta di sostituzione proposta non è stata accolta dalla RAS (rif. Prot. n. 0017864 del 01.08.2022).

AZIONI INTRAPRESE

Il PNRR Missione 6 – “Salute” include specifiche azioni che si sovrappongono, ed in qualche caso si collocano in antitesi, con l'obiettivo RAS riportato in tabella. La Componente 2 della Missione 6 è incentrata sul rinnovamento e ammodernamento delle strutture tecnologiche e digitali esistenti, completando inoltre la diffusione del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), attraverso i seguenti due interventi:

A) M6C2-1.1.1 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Digitalizzazione

L'investimento prevede l'adozione di soluzioni innovative e tecnologicamente avanzate e il potenziamento del patrimonio digitale delle strutture sanitarie pubbliche, per migliorare l'efficienza dei livelli assistenziali e adeguare strutture e modelli organizzativi ai migliori standard di sicurezza internazionali. In tale ambito ARES è impegnata in particolare alla realizzazione del progetto di realizzazione di una Cartella Clinica Elettronica Unica Regionale e di numerose altre verticalizzazioni per diverse discipline e servizi (aree ad alta intensità di cura, attività chirurgica, cartella oncematologica, sistemi di diagnostica per immagini e diagnostica di laboratorio e di anatomia patologica, sistema per medicina immunotrasfusionale) per un importo complessivo, interamente finanziato da fondi PNRR, pari a 47.500.000 di euro.

Il progetto prevede, come naturale conseguenza, la produzione di documenti sanitari informatici "nativamente" digitali in linea con il principio *Digital born* ed ai dettami di cui all' art.47-bis del decreto-legge 5/2012 (che prevede che i piani sanitari, nazionale e regionali, privilegino la gestione elettronica delle pratiche cliniche attraverso l'utilizzo della cartella clinica digitale), all'art. 13, co. 5 del decreto-legge 179/2012 (che ha rafforzato tale indicazione prevedendo che la conservazione delle cartelle cliniche possa essere effettuata anche solo in formato digitale) e alle Linee Guida di AgID.

Come da progetto ARES, approvato in via definitiva dalla Regione Sardegna con Determinazione n. 0000614 - Protocollo n. 0015303 del 13.06.2023, i documenti sanitari che verranno prodotti nativamente già in formato digitale saranno immediatamente disponibili sul FSE.

In considerazione degli elementi sopra descritti, la realizzazione dell'indicatore (Target 1) - tramite soluzioni di scansione digitale di documenti sanitari cartacei- sarebbe tecnologicamente non allo stato dell'arte, in conflitto con i più recenti indirizzi normativi ancorché onerosa e di brevissimo orizzonte.

B) M6C2-1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)

L'intervento si pone, tra i vari obiettivi, quello di estendere e uniformare a livello nazionale i contenuti dei documenti digitali sanitari, le funzioni e l'esperienza utente, l'alimentazione e consultazione da parte dei professionisti della Sanità nonché di migliorare i sistemi per la raccolta dei dati, mediante l'integrazione dei dati clinici e amministrativi dei flussi di dati Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), dei dati clinici del FSE e con le altre informazioni derivanti da ulteriori flussi di dati relativi alla salute nell'ambito dell'approccio One Health.

In questo ambito ARES, la Direzione generale della Sanità della Regione Sardegna e Sardegna IT, stanno già operando per riprogettare il Fascicolo Sanitario Elettronico in linea con il nuovo standard individuato per i documenti sanitari e la nuova architettura prevista a livello nazionale.

Con nota PG. 41939 del 09.06.2023 è stata trasmessa alla Direzione Generale - Assessorato Regionale Igiene e Sanità la Convenzione regolante le attività del soggetto attuatore esterno per la realizzazione del "Piano Operativo FSE 2.0 PNRR Sardegna" - Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 Salute - Componente 2 – 1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province autonome".

Sulla base di quanto esposto nei punti sopra elencati, le attività finalizzate all'assolvimento dell'indicatore (Target 2) "*Cartelle cliniche ospedaliere su FSE sul totale delle CCO*" di cui alla DGR 14/30 2022 avrebbero inciso pertanto in un contesto tecnologico e normativo in piena evoluzione che avrebbe comportato una serie di difficoltà operative e contrattuali difficilmente gestibili. L'orizzonte dell'intervento, anche in questo caso, sarebbe stato inoltre molto ridotto e poco efficace. In buona sostanza intraprendere le finalità dell'indicatore 2 avrebbero portato ad alimentare un fascicolo sanitario elettronico in contrapposizione con la realizzazione ed evoluzione in corso della versione FSE 2.0.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 50				
Area della della Qualità e Governo clinico - Peso 10				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Implementazione delle linee operative per il risk management nel Sistema Sanitario Regionale (DGR n. 2/15 del 20/01/2022)	Delibere di attivazione delle seguenti azioni tematiche previste nella DGR 2/15 del 20/01/22: 1) Implementazione SIRMES 2) Percorso sicurezza in chirurgia 3) Sicurezza nel percorso nascita 4) Gestione sinistri e responsabilità professionale 5) Infezioni correlate all'assistenza	Adozione di almeno 4 delibere entro il 31/12/2022	

RISULTATO

Rispetto agli ambiti individuati nell'indicatore sono state adottate le seguenti Deliberazioni DG:

- n. 304 del 27.12.2022 "Linee di indirizzo per l'implementazione dell'utilizzo dell'applicativo informatico SIRMES (Sistema Informativo Regionale per il Monitoraggio degli Errori in Sanità) per la segnalazione degli eventi, l'incident reporting e la gestione integrata dei sinistri derivanti da responsabilità sanitaria";
- n. 305 del 27.12.2022 "Aggiornamento scheda di valutazione del rischio ostetrico per la sicurezza nel Percorso Nascita";
- n. 306 del 27.12.2022 "Aggiornamento linee di indirizzo per il percorso sicurezza in chirurgia";
- n. 307 del 28.12.2022 "Approvazione delle linee di indirizzo del progetto regionale per l'omogeneizzazione dei processi di gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità professionale - avvio sperimentazione".

I provvedimenti sono stati trasmessi agli organi regionali anche con nota PG/2022/92087 del 30.12.2022. Inoltre con nota PG 38186 del 22.05.2023 - in riscontro alla nota RAS Prot. 11945/2023- è stata trasmessa la relazione che illustra l'esigenza di definire, preliminarmente all'attuazione dell'Azione 1 – Implementazione del Sistema Informativo Regionale per il Monitoraggio degli Errori in Sanità (SIRMES) di cui all'allegato della DGR n. 2/15 del 22/01/22, le "Linee di indirizzo per l'implementazione del Sistema Informativo regionale per il Monitoraggio degli Errori in Sanità (SIRMES) per la segnalazione degli eventi, l'incident reporting e una gestione integrata del rischio clinico", nonché le attività svolte preliminarmente all'approvazione della Deliberazione ARES n. 304 del 27.12.2022.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 50				
Area della razionalizzazione e contenimento della spesa – Peso 25				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
25	Efficienza economico - finanziaria	Pareggio di bilancio	Ricavi = costi	.

RISULTATO

Sulla base delle assegnazioni definitive per l'anno 2022 e tenuto conto delle indicazioni RAS intervenute anche nel corso del 2024 per la chiusura del bilancio d'esercizio 2022, il Conto Economico 2022, si chiude con un utile di € 17,3 milioni. L'obiettivo è stato relazionato anche nella sezione [DGR 14/28 DEL 29.04.2022 – OBIETTIVI DI MANDATO](#)

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 50				
Area della gestione amministrativo-contabile – Peso 25				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Rispetto dei termini nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione	Approvazione dei documenti di programmazione di cui alla DGR 34/23 del 2015	Approvazione di tutti i documenti di programmazione entro il 15/11/2022	L'obiettivo si considera perseguito se tutti i documenti saranno presentati nei termini, non si considera perseguito se anche solo un documento non è presentato nei termini. I documenti di programmazione regionale (bilancio preventivo economico annuale e pluriennale, programma degli investimenti etc). devono essere approvati con un'unica deliberazione.

RISULTATO

Deliberazione del Direttore Generale n. 242 del 15.11.2022 "Bilancio annuale e pluriennale di previsione anni 2023-2024-2025 ai sensi dell'art.25 del DLGS 118/2011"

Deliberazione del Direttore Generale n. 91 del 21.04.2022 "Aggiornamento Bilancio annuale e pluriennale di previsione 2023-2024-2025"

Entrambe i provvedimenti sono stati adottati rispettando i termini previsti di legge e le scadenze indicate dagli organi regionali per la presentazione degli aggiornamenti dei documenti.

Con Delibera di Giunta Regionale n. 19/68 del 1.06.2023 è stato approvato il Bilancio Preventivo Economico Annuale di ARES (come da Art. 41, comma 6, della legge regionale 11 settembre 2020, n. 24).

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 50				
Area della gestione amministrativo-contabile – Peso 25				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Approvazione dell'Atto aziendale	Approvazione entro i termini stabiliti dalla normativa regionale (Legge 24/2020)	Approvazione atto aziendale entro i termini stabiliti	L'obiettivo si considera perseguito se il documento è approvato entro i termini stabiliti dalla normativa regionale (Legge 24/2020)..

RISULTATO

DGR n. 12/12 del 07/04/2022 e n. 30/71 del 30.09.2022 - Indirizzi, rispettivamente, in via provvisoria e in via definitiva, per l'adozione dell'atto aziendale di ARES

Deliberazione del Direttore Generale n. 266 del 29.11.2022 - Approvazione in via preliminare dell'Atto aziendale ARES

DGR n. 40/42 del 28/12/2022 - Approvato Atto aziendale di ARES, subordinando l'efficacia dell'approvazione all'invio all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della deliberazione recante le modifiche e le integrazioni richieste, entro trenta giorni dall'adozione della suddetta DGR

Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2023 - Approvazione definitiva dell'atto aziendale di ARES (entrata in vigore in data 01.02.2023)

Con nota Prot. 12877 del 20.01.2023 ha notificato alla Direzione Generale Assessorato Igiene e Sanità con Deliberazione l'adozione definitiva dell'Atto Aziendale (di cui alla Delibera ARES n. 19 del 18.01.2023), comunicando che tale versione che recepisce le modifiche e le integrazioni richieste con la Deliberazione n. 40/42 del 28.12.2022.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 50				
Area della gestione amministrativo-contabile – Peso 25				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
5	Avvio del percorso di implementazione dell'internal auditing, coordinato a livello centrale dalla Regione e da Ares, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativi-contabili e alla misurazione del miglioramento organizzativo	Attivazione funzione internal auditing	Recepimento con atto formale, entro il 31/12/2022, degli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale e avvio della funzione	

RISULTATO

Con nota Prot. 84048 del 13.12.2022 sono state trasmesse agli organi regionali:

Delibera n. 258 del 22.11.2022 "Recepimento Linee di indirizzo per l'avvio e l'espletamento della funzione di Internal Auditing nel Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione dell'art. 3 della L.R. 11.9.2020 n.24 Ex Delibera di Giunta Regionale n. 31/16 del 13.10.2022";

Delibera n. 276 del 7.12.2022 "Adozione Regolamento di Internal Auditing del Sistema Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna, in attuazione del Mandato di Internal Auditing ex DGR 31/16 del 13.10.2022".

Con nota Prot. n. PG 38186 del 22.05.2023 è stato fornito alla RAS il riscontro richiesto con nota RAS Prot.11945 del 04.05.2023 in merito alla trasmissione dell'atto di recepimento degli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale.

DGR 4/62 DEL 16.02.2023 E S.M.E.I. – OBIETTIVI 2023

Si riportano di seguito i risultati conseguiti da ARES per gli obiettivi assegnati nell'annualità 2023, secondo lo schema di rendicontazione RAS.

OBIETTIVO TEMPI DI PAGAMENTO DEI DEBITI COMMERCIALI – PESO 30				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
100	Raggiungimento dell'obiettivo specifico relativo ai tempi di pagamento dei debiti commerciali, come disposto dall'art. 1 comma 865 della L. 145/2018	Numero medio di giornate di ritardo	Numero 0 giornate di ritardo	a) non e' riconosciuta qualora l'ente sanitario registri ritardi superiori a sessanta giorni oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10 per cento del debito commerciale residuo; b) e' riconosciuta per la meta' qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra trentuno e sessanta giorni; c) e' riconosciuta per il 75 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra undici e trenta giorni; d) e' riconosciuta per il 90 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra uno e dieci giorni.

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto: l'Azienda ha garantito il rispetto dei tempi di pagamento.

Durante il 2013 l'indicatore ha avuto un trend in miglioramento registrando 0 giornate di ritardo, garantendo in particolare il pagamento dei beni sanitari e del privato accreditato. I pagamenti nel 2023 sono stati effettuati in media 13,93 giorni prima della data di scadenza.

Fonte: <https://www.aressardegna.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dellamministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 40
Area del mantenimento dei LEA, del miglioramento dell'Appropriatezza e dell'Efficacia del SSR - Peso 20

Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
7	<p>Nell'ambito della Missione 6 Salute del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è previsto, come oggetto di specifici investimenti, la realizzazione del modello organizzativo per: M6.C1 – 1.1 Case della comunità e presa in carico della persona M6.C1 – 1.2.2 Implementazione di un nuovo modello organizzativo: Centri di coordinamento territoriale M6.C1 – 1.3. Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità).</p> <p>Sono inoltre finanziati gli ulteriori interventi: M6.C2 – 1.1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II)); M6.C2 – 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie); M6.C2 – 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile.</p> <p>L'utilizzo di tali investimenti è subordinato al rispetto da parte delle Regioni di specifici cronoprogrammi operativi, definiti con Agenas.</p> <p>Al fine del rispetto del cronoprogramma ed alla tempestività nella realizzazione delle azioni definite dalla Regione è coinvolta l'Azienda regionale della salute.</p> <p>Il presente obiettivo ha come finalità la definizione delle azioni in capo ad ARES per l'attuazione diretta e indiretta degli interventi finanziati dal PNRR.</p>	<p>Approvazione e avvio di un piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finanziati con il PNRR entro il 30 giugno 2023</p>	<p>1 piano di reclutamento approvato entro il 30 giugno 2023</p> <p>1 bando di concorso pubblicato</p>	

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto entro i termini.

Target 1: Delibera del Direttore Generale n. 159 del 30/06/2023 "Approvazione piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finanziati con il PNRR anno 2023"

Inoltre nel corso 2023 ARES Sardegna ha espletato, in coerenza con quanto previsto nel Piano di Reclutamento della Delibera DG 159/2023, ulteriori 9 procedure concorsuali e 4 procedure selettive, come di seguito riepilogato:

RECLUTAMENTO PNRR				
PROCEDURA CONCORSUALE ARES	POSTI BANDITI	DOMANDE	IDONEI IN	APPROVAZIONE GRADUATORIA
Assistente tecnico Geometra	4	395	8	Det. Dir. n. 1814 del 20/06/2023
Assistente tecnico Perito Industriale Elettrotecnico	4	199	13	Det. Dir. n. 1637 del 1/06/2023
Assistente tecnico Perito Industriale Meccanico	4	87	9	Det. Dir. n. 1708 del 09/06/2023
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Elettrico	4	45	10	Det. Dir. n. 3145 del 07/11/2023
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Meccanico	4	55	5	Det. Dir. n. 3166 del 08/11/2023
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Civile	4	134	5	Det. Dir. n. 2592 del 18/09/2023
Dirigente Ingegnere Meccanico	4	17	6	Det. Dir. n. 1455 del 16/05/2023
Dirigente Ingegnere Elettrico	3	18	8	Det. Dir. n. 1726 del 12/06/2023
Dirigente Ingegnere Civile	3	84	7	Det. Dir. n. 2262 del 31/07/2023

PROCEDURA SELETTIVA TEMPO DETERMINATO	IDONEI PROCEDURA SELETTIVA	APPROVAZIONE GRADUATORIA
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Elettrico	43	Det. Dir. n. 3803 del 13/12/2022 Approvata graduatoria per assunzioni a
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Meccanico	53	Det. Dir. n. 3782 del 13/12/2022 Approvata graduatoria per assunzioni a
Collab. Tecnico Professionale - Ingegnere Civile	110	Det. Dir. n. 1377 del 9/05/2023 Approvata graduatoria per assunzioni a tempo
Collaboratore Amministrativo Professionale	104	Indizione procedura Det. Dir. n. 1824 del 21/06/2023
Assistente tecnico Geometra	13	Indizione procedura Det. Dir. n. 2118 del 20/07/2023

Target 2: Determinazione Dirigenziale n. 1824 del 21/06/2023 "Attività di supporto ai procedimenti amministrativi connessi all'attuazione del PNRR: indizione selezione pubblica per titoli e colloquio, finalizzata alla formulazione di una graduatoria da utilizzare per l'assunzione, con contratto di lavoro a tempo determinato, di Collaboratori Amministrativi Professionali, area dei professionisti della salute e dei funzionari, da assegnare alle diverse Aziende del SSR della Sardegna".

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 40				
Area del mantenimento dei LEA, del miglioramento dell'Appropriatezza e dell'Efficacia del SSR - Peso 20				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
7	Garantire ai Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) presenti sul territorio regionale le risorse utili alla realizzazione degli obiettivi del <i>Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023</i> , tenuto conto della popolazione afferente a ciascun CDCD e dell'obiettivo generale del Piano di uniformare l'offerta dei servizi sul territorio.	1) Acquisizione del personale previsto dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023.2) Acquisto e distribuzione dei test psicometrici per la diagnosi precoce e dei tablet previsti dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023..	1) Acquisizione del 100% del personale previsto dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023 entro il 30/06/2023.2) Acquisto e distribuzione del 100% dei test psicometrici per la diagnosi precoce e del 100% dei tablet previsti dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023 entro il 30/06/2023.	DGR n 31/15 del 13.10.2022 "Fondo per l'Alzheimer e le demenze, istituito ai sensi dell'articolo 1, comma 330, della legge 30 dicembre 2020 n. 178. Approvazione preliminare del Piano triennale di attività per il triennio 2021-2023 e costituzione del tavolo tecnico regionale per il monitoraggio delle attività del fondo." Det. di liquidazione RAS n. 1291 del 23.11.22 e successive integrazioni.

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto.

Target 1: Con la Determina Dirigenziale n. 618 del 01.03.2023 è stata indetta la procedura comparativa per l'attribuzione dei 10 incarichi libero professionali. Con la Determina Dirigenziale n. 1619 del 30.05.2023 è stata approvata la graduatoria definitiva e autorizzato il conferimento degli incarichi. Entro la data del 30.06.2023 sono stati stipulati tutti contratti e i professionisti selezionati hanno preso servizio nei CDCD regionali.

Target 2: La richiesta di preventivo e l'ordine di acquisto dei test psicometrici sono stati disposti entro il 30.06.2023. I test richiesti dal Referente Scientifico (Dott. Floris), distribuiti in via esclusiva dalle Ditte Case Editrici Giunti Psychometrics Srl e Pearson Clinical UK prevedevano tempi lunghissimi di fornitura e consegna indipendenti dalla volontà dell'Ares, poiché provenienti dall'estero (in particolare il fornitore inglese opera con criteri contabili e di tracciabilità difforni da quelli italiani). Considerata l'impossibilità di gestire in tempi brevi la fornitura, si è fatta formale richiesta al Responsabile Scientifico dell'assoluta necessità di acquisto di quegli specifici test, lo stesso ne ha dichiarato l'infungibilità e la necessità di procedere anche con tempi superiori a quelli inizialmente previsti. Per quanto di competenza l'obiettivo è pertanto considerato raggiunto al 100%.

L'acquisto dei 15 tablet è stato preceduto dalla richiesta al Referente amministrativo regionale della rimodulazione del Piano Finanziario del Progetto che risultava incapiente in ragione del fabbisogno. Successivamente alla sua approvazione, comunicata all'Ares dal referente amministrativo regionale in data 23.06.2023, sono state avviate le procedure di acquisizione con affidamento diretto a seguito di confronto di preventivi sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione di Consip. La consegna dei dispositivi ai 15 CDCD è stata effettuata entro il 30.06.2023, garantendo così il raggiungimento dell'obiettivo.

L'obiettivo con i relativi target è stato riscontrato alla Direzione Generale Assessorato Igiene e Sanità con nota PG.2023.55662 del 08.09.2023.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 40				
Area del mantenimento dei LEA, del miglioramento dell'Appropriatezza e dell'Efficacia del SSR - Peso 20				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
6	Sistemi ministeriali di compensazione della mobilità internazionale - Sistemi ASPE ed EESSI. Supporto alla gestione sanitaria regionale liquidatoria per la gestione del pregresso ATS (rif. nota DG Sanità prot 1253/2023)	N. di fatture pregresse recuperate al 31.12.2023 / Numero di fatture pregresse da recuperare al 01.01.2023 * 100	100%	Il punteggio sarà assegnato in misura proporzionale all'indicatore come risultante da specifico report che dovrà essere prodotto da ARES estrapolato dai sistemi di riferimento

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto: tutte le fatture presenti su EESSI Rina - ASPE UE sono state regolarmente recuperate.

Si riepiloga l'attività svolta nelle piattaforme ministeriali e regionali inerenti i Rapporti Internazionali (EESSI Rina, ANAGS, ASPE-UE):

1. Fatturazione passiva a debito ASPE UE: sono stati regolarmente processati tutti i 41 file "pacchetti" per un totale di 1.600 documenti relative a fatture provenienti dai paesi esteri per le quali si deve procedere alla ricerca dell'assistito intestatario della fattura (ANGS) con conseguente inoltro alla ASL di residenza.

Si precisa inoltre, che al fine di poter mettere in lavorazione la fatturazione riguardante i pensionati (cittadini titolari di pensione italiana e lavoratori Italiani trasferiti per lavoro all'estero) si è dovuto procedere alla ricostruzione completa dell'archivio relativo a tutti gli attestati rilasciati dalle precedenti ASL SSR e in seguito da ATS. Sono stati recuperati dagli Stati esteri circa 300 attestati.

2. Fatturazione attiva ASPE UE a credito con relativo controllo: sono state contestate circa 3.000 fatture. Sono state inserite fatture a credito verso paesi esteri per conto dell'AOU di Cagliari per un valore pari a complessivi 240.700.31 euro e per la ASL 4 Ogliastra per complessivi 286.800 euro.

3. Pratiche nel portale gestionale EESSI RINA Ministero della Salute: sono state gestite e lavorate circa 2.000 pratiche con relativo smistamento presso le ASL di competenza, compreso l'inoltro presso le ASL di altre Regioni Italiane.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 40				
Area della della Qualità e Governo clinico - Peso 20				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Implementazione delle linee operative per il risk management nel Sistema Sanitario Regionale (DGR n. 2/15 del 20/01/2022)	Delibere di attivazione delle seguenti azioni tematiche previste nella DGR 2/15 del 20/01/22: 1) Infezioni correlate all'assistenza: piano di sorveglianza per le infezioni del sito chirurgico 2) Piano per la prevenzione degli errori di comunicazione attraverso la promozione della pratica dell'Handover tra ospedale e territorio 3) Avvio del percorso di rilevazione del rischio di inappropriata nei percorsi diagnostici e terapeutici e facilitazione della emersione della medicina difensiva anche attraverso l'analisi del Piano Nazionale Esiti (PNE) 4) Coinvolgimento dei cittadini nelle pratiche per la gestione del rischio sanitario, la sicurezza dei pazienti 5) Rilevazione di processi critici per Dipartimento o Area attraverso la FMEA	Adozione di almeno 3 delibere entro il 31/12/2023	

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto entro i termini con l'adozione seguenti provvedimenti:

Deliberazione del Direttore Generale n.303 del 14.12.2023 "Avvio del programma di rilevazione e gestione delle infezioni del sito chirurgico (SSIs) (Piano di sorveglianza per le infezioni del sito chirurgico)"

Deliberazione del Direttore Generale n. 304 del 14.12.2023 "Piano per la prevenzione degli errori di comunicazione attraverso la promozione della pratica dell'Handover tra ospedale e territorio: applicazione di strumenti per l'integrazione e l'interazione tra ospedale e territorio"

Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 14.12.2023 "Piano per il coinvolgimento dei cittadini nelle pratiche per la gestione del rischio sanitario e la sicurezza dei pazienti"

Le Delibere sono state norificate alla Direzione Generale della Sanità con nota Prot. n. PG 75623 del 28/12/2023.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello dell'erogazione dei Livelli essenziali di assistenza e della qualità - Peso 40				
Area della della Qualità e Governo clinico - Peso 20				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
10	Predisposizione e invio alla DG Sanità di una bozza di piano per l'attuazione di quanto previsto dall' art 3 comma 3 lettera n) della L.R. 24/2020 e per l'effettuazione dei relativi controlli	Condivisione del Piano con la DG della Sanità e Approvazione e invio del piano.	Invio entro il 30/06/2023;	L'obiettivo deve assicurare la garanzia dei persorsi minimi di qualità e della corretta erogazione delle prestazioni delle strutture private accreditate con particolare riferimento al Mater Olbia.

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto.

Con la Delibera del Direttore Generale ARES n. 160 del 30/06/2023 è stato adottato il "Piano Annuale dei Controlli di Appropriatelyzza e di Congruità dei ricoveri negli ospedali pubblici e privati delle Strutture Pubbliche e Private di cui alla D.G.R. n. 4/60 del 16.02.2023". Il documento è stato preliminarmente trasmesso alla Direzione Generale - Assessorato Igiene e Sanità Regione Sardegna con nota PG/2023/44364 del 22/06/2023.

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 30				
Area della razionalizzazione e contenimento della spesa – Peso 16				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
8	Efficienza economico - finanziaria	Pareggio di bilancio	Ricavi = costi	.

RISULTATO

L'obiettivo sarà misurabile a chiusura del bilancio 2023. Si rimanda a quanto relazionato nella sezione [DGR 14/28 DEL 29.04.2022 – OBIETTIVI DI MANDATO](#)

OBIETTIVI STRATEGICI - PESO 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria - Peso 30				
Area della razionalizzazione e contenimento della spesa – Peso 16				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
8	Supporto alla gestione liquidatoria ATS	Approvazione di un piano per il costante e continuo supporto al Commissario liquidatore di ATS per le attività di : - gestione contabile; - contenzioso	Approvazione del piano entro il 30/03/2023 Definizione del contingente di personale da mettere in condivisione con l'ATS in liquidazione entro il 30/04/2023	L'obiettivo si intende raggiunto nel caso di rispetto degli standard per entrambi gli indicatori ed è rispettoso delle disposizioni di cui alla L.R. n. 24/2020, art. 3 comma 6

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto entro i termini con l'adozione della Delibera del Direttore Generale n. 68 del 30/03/2023 “Piano operativo per il costante e continuo supporto al Commissario liquidatore di ATS e definizione di un contingente di personale ARES da mettere in condivisione per le attività della Gestione Sanitaria Liquidatoria”

La Delibera contempla sia il Piano per il costante e continuo supporto al Commissario liquidatore di ATS che la definizione del contingente per le attività di gestione contabile e del contenzioso.

L'obiettivo è stato riscontrato alla Direzione Generale Assessorato Igiene e Sanità con nota PG/2023/0028196 del 31/03/2023 e al Commissario Straordinario Gestione Regionale Sanitaria Liquidatoria ATS con nota PG/2023/0032500 del 28/04/2023.

Inoltre il contingente di personale è stato ulteriormente implementato con una ulteriore unità di Dirigente Amministrativo per supportare la Gestione Sanitaria Liquidatoria nelle attività straordinarie di migrazione del patrimonio immobiliare e mobiliare indisponibile da ATS alle Aziende SSR. Tali attività hanno interessato circa 450.000 cespiti da trasferire dal Libro Cespiti ATS alle 9 Aziende territoriali e ad Ares.

Obiettivi Strategici - Peso 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria – Peso 30				
Area della gestione amministrativo-contabile – Peso 14				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
8	Rispetto dei termini nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione	Approvazione dei documenti di programmazione di cui alla DGR 34/23 del 2015.	Approvazione dei documenti di programmazione entro il 15/11/2023	

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto entro i termini.

I documenti di programmazione sono stati approvati con la Deliberazione del Direttore Generale n. 278 del 15.11.2023 “Bilancio annuale e pluriennale di previsione anni 2024-2025-2026 ai sensi dell'art.25 del DLGS 118/2011”

I documenti sono stati trasmessi alla Direzione Generale della Sanità con nota Prot. n. PG 66997 del 16/11/2023.

Obiettivi Strategici - Peso 70				
Livello della sostenibilità economica e finanziaria – Peso 30				
Area della gestione amministrativo-contabile – Peso 14				
Peso	Obiettivo	Indicatore	Standard (Valore/range di risultato)	Note e riferimenti esterni
6	Realizzazione degli studi di fattibilità necessari per l'attuazione dell'art. 42 del L.R. n. 24/2020	2 studi di fattibilità trasmessi	2 studi di fattibilità trsmessi entro 60 gg dalla pubblicazione della presente D.G.R. di integrzione degli obiettivi direttori generali anno 2023	

RISULTATO

L'obiettivo è stato raggiunto entro i termini.

Con nota Prot. n. PG 50588 del 27/07/2023 sono stati trasmessi all'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Autonoma della Sardegna e alla Direzione Generale Sanità, i documenti relativi allo “Studio di fattibilità nuovo ospedale del Sulcis” ed allo “Studio di fattibilità nuovo ospedale della Città di Cagliari”.

ALLEGATO 1.A

PNRR 2022_2023 ARES

**RENDICONTAZIONE MILESTON E INTERVENTI CON TARGET 2022 E 2023 PREVISTI NEL CIS
 CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE E LA REGIONE SARDEGNA
 DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DELLA DGR 17/68 DEL 19.05.2022 E INTEGRAZIONI**

INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO	LINEA DI ATTIVITA'	FINANZIAMENTO	TARGET REGIONALE	DEADLINE	RISULTATO - AZIONI INTRAPRESE
M6C1 – 1.2.2	Casa come primo luogo di cura e telemedicina Sub investimento 1.2.2 – Implementazione Centrali Operative Territoriali (COT)	Assegnazione codici CUP (Codice Unico di Progetto) per l'interconnessione aziendale	2,6 €/MLN	16 COT	T2 2022	CUP D27H22000970006, data di generazione 24/02/2022 (Fonte: OpenCUP)
		Assegnazione codici CIG/provvedimento di convenzione per l'interconnessione aziendale			T4 2022	Il 24/11/2022 sono stati richiesti i seguenti otto SmartCIG: Z0938C2064 - Z2538C2018 - Z3938C2190 - Z3F38C2138 - Z4838C1FB9 - ZD338C1EF3 - ZDC38C1E6F - ZF038C20E2 e caricati in REGIS. Successivamente è stato accertato che REGIS non accettava SmartCIG pertanto si è provveduto a richiedere il CIG 9632216419 in data 31/01/2023 (Fonte: ANAC).
		Stipula dei contratti per l'interconnessione aziendale			T2 2023	Determina Dirigenziale ARES n. 1416 del 11/05/2023
M6C1 – 1.2.3.2	Casa come primo luogo di cura e telemedicina Sub investimento 1.2.3 - Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici	Servizi di telemedicina	16,2 €/MLN	Piano operativo regionale (POR) relativo ai servizi minimi di telemedicina e al fabbisogno espresso da ciascuna regione e provincia autonoma (invio per la validazione alla Commissione tecnica)	T1 2023	Piano Operativo Regionale predisposto da ARES e comunicato alla Commissione tecnica di valutazione ministeriale con nota NP n. 2023/0003036 del 23 marzo 2023. Con Deliberazione della Giunta Regionale n. 17/34 del 04.05.2023 è stato approvato il Piano Operativo dei servizi di telemedicina ed è stato individuato, in coerenza con la Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24, nell'Azienda regionale della salute (ARES) il soggetto che aderisce alle gare delle Regioni capofila per l'attivazione dei servizi di telemedicina, per il tramite delle risorse del PNRR assegnate alla Regione Sardegna.
M6C2 - 1.1.1	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero – Sub investimento 1.1.1. (Digitalizzazione DEA I e II livello)	Pubblicazione delle procedure di gara nell'ambito degli accordi quadro Consip e conclusione di contratti per la fornitura di servizi per la digitalizzazione degli ospedali (sede di DEA di I e II livello) (La milestone è relativa alle gare Consip)	47,4 €/MLN	Pubblicazione procedure di gara per 9 DEA di I e II livello (target di responsabilità Consip)	T4 2022	Target assolto da CONSIIP con l'avvio di tutti gli Accordi Quadro entro il 31/12/2022
				Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA - Dipartimenti di emergenza e accettazione - Livello I e II)	T3 2025	Attività svolta nel biennio 2022/2023 all'interno della linea: Affido servizi di Supporto Strategico, Digitalizzazione, Supporto all'Innovazione Tecnologica e Governance. (2,4 MLN€) Affido servizi per l'implementazione della Cartella Clinica Elettronica e dei sistemi di interoperabilità per la digitalizzazione dei DEA di I e II livello della Regione Sardegna.(10,4 MLN€, T12024) Affido "Progetto Infrastruttura Hardware Data Center" per Implementazione Cartella Clinica Elettronica (CCE) nei reparti afferenti ai nove DEA. (1,3 MLN€) Affido "Progetto Infrastruttura Software Data Center" per implementazione Cartella Clinica Elettronica (CCE) nei reparti afferenti ai nove DEA. (8,2 MLN€) Bandito appalto specifico per servizi per l'evoluzione tecnologica del Radiology Information System (RIS), Cardiology Information System (CIS), Endoscopy Information System (EIS), Picture Archiving And Communication System (PACS), Laboratory Information System (LIS) e relativi componenti/moduli SW per la digitalizzazione dei DEA della Regione Sardegna. (7,6 MLN€) Bandito appalto specifico per servizi per la realizzazione del Sistema Informativo di Anatomia Patologica/Digital Pathology, Cartella Clinica Oncologica e Onco-ematologica e del Sistema Informativo per le aree ad Alta Intensità di Cura, Sale Operatorie ed attività chirurgiche per la digitalizzazione dei DEA della Regione Sardegna. (8,4 MLN€) Bandito appalto specifico per servizi per la implementazione del Sistema Informativo di Medicina Trasfusionale per la digitalizzazione dei DEA della Regione Sardegna.(2,4 MLN€)

**RENDICONTAZIONE MILESTON E INTERVENTI CON TARGET 2022 E 2023 PREVISTI NEL CIS
 CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE E LA REGIONE SARDEGNA
 DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DELLA DGR 17/68 DEL 19.05.2022 E INTEGRAZIONI**

INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO	LINEA DI ATTIVITA'	FINANZIAMENTO	TARGET REGIONALE	DEADLINE	RISULTATO - AZIONI INTRAPRESE
M6C2 - 1.1.2	Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero Investimento 1.1.2 – Grandi Apparecchiature Sanitarie	Pubblicazione delle gare d'appalto per il rinnovo delle grandi attrezzature	37,7 €/MLN	TAC 11 RMN 14 ACCELERATORI LINEARI 1 SISTEMI RADIOLOGICI 28 ANGIOGRAFI 2 MAMMOGRAFI 1 ECOTOMOGRAFI 24 TOTALE 81 APPARECCHIATURE	T4 2022	<p>Tutte le gare d'appalto associate alle 81 diagnostiche oggetto di sostituzione PNRR sono state pubblicate da ARES e da CONSIP entro Giugno del 2022 e sono in disponibilità da parte di ARES Sardegna che attende il completamento dei lavori di adeguamento dei siti da parte delle aree tecniche delle ASL per poter dar corso al coordinamento delle attività di installazione delle diagnostiche.</p> <p>In particolare al 2023 sono stati completati i collaudi di tutti i 24 Ecotomografi e di 1 Sistema radiologico (MOC) e sono altresì stati effettuati gli ordinativi di ulteriori 47 diagnostiche per le quali le aree tecniche delle ASL stanno programmando l'esecuzione dei lavori preliminari alle attività di installazione.</p> <p>Devono essere ancora ordinati, da gare CONSIP pubblicate in cui ARES Sardegna ha prontamente riservato con una prenotazione associata al codice CUP, le restanti 9 diagnostiche:</p> <p>-2 RMN da destinare rispettivamente al PO CTO di Iglesias e al PO Civile di Alghero, in cui i macchinari devono essere installati in siti da edificare ex-novo per i quali l'area tecnica non ha, ad oggi, avviato gli appalti integrati per la realizzazione dei nuovi locali. A riguardo, nel mese di Dicembre 2023, ARES -ricevuta la conferma delle aree tecniche a portare avanti l'iniziativa- ha avviato le interlocuzioni per attivare l'ordinativo delle due RMN nei primi mesi del 2024 allineandosi con le attività che le aree tecniche stanno inserendo in programma.</p> <p>-7 SISTEMI RADIOLOGICI (Cone Beam CT) la cui procedura CONSIP aggiudicata il 28.04.2023 non è stata resa disponibile nel corso dell'anno 2023.</p>
M6C2 – 1.3.1 (b)	Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) "Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni/Province autonome".	Rafforzare l'infrastruttura tecnologica del FSE e diffonderne l'utilizzo. Digitalizzazione di tutti i documenti contenuti all'interno del FSE, in coerenza con i recenti standard FHIR.	2 €/MLN	15% dei documenti sanitari indicizzati FSE (il valore target deve essere raggiunto entro 30/06/2023)	T2 2023	<p>Convenzione con RAS del 07.06.2023 per la realizzazione del Piano Operativo FSE 2.0 PNRR Sardegna - CUP D71J2300060006. L'intervento è stato eseguito sui sistemi di laboratorio che rappresentano il 46% dei documenti sanitari prodotti e indicizzati la data target.</p>
		Piano operativo per incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario	9 €/MLN	Piano operativo per incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario da presentare entro T4 2022	T4 2022	<p>Piano Operativo Regionale predisposto da ARES e inviato al Dipartimento per la trasformazione digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri (DTD) da RAS con PEC prot. n. 29418 del 20.12.2022. Il Piano è stato approvato dal Dipartimento per la trasformazione digitale il 02.03.2023 (Preso d'atto DGR n. 41/2 del 30/12/2022 e DET DG Sanità n. 372 del 06/04/2023). Convenzione con RAS del 07.06.2023 per la realizzazione del "PIANO OPERATIVO PER INCREMENTO DELLE COMPETENZE DIGITALI DEI PROFESSIONISTI DEL SISTEMA SANITARIO" - CUP D73C23000540002.</p>

**RENDICONTAZIONE MILESTON E INTERVENTI CON TARGET 2022 E 2023 PREVISTI NEL CIS
 CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO TRA IL MINISTERO DELLA SALUTE E LA REGIONE SARDEGNA
 DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DELLA DGR 17/68 DEL 19.05.2022 E INTEGRAZIONI**

INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO	LINEA DI ATTIVITA'	FINANZIAMENTO	TARGET REGIONALE	DEADLINE	RISULTATO - AZIONI INTRAPRESE
M6C2 - 2.2.b	Sviluppo delle competenze tecnico professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario sub investimento 2.2 (b) corso per le competenze manageriali	Completamento procedure di selezione dei provider	0,6 €/MLN	Provider individuato	T1 2023	<p>ARES ha individuato il Provider con nota PG/54427 del 30.08.2023 a seguito del mandato dato dalla RAS ad ARES con la DGR 27/43 del 10.08.2023.</p> <p>Con la Deliberazione del Direttore Generale ARES n. 284 del 22/11/2023, in attuazione del PNRR, M6C2, attuazione del sub-investimento 2.2.c , si è proceduto all'individuazione e alla nomina RUP.</p> <p>Con la Determinazione n. 1682 del 18.12.2023 della Direzione Generale Sanità è stato approvato lo schema di convenzione da stipulare tra la RAS e ARES Sardegna per l'attuazione del PNRR, M6C2-2.2.3c "Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del servizio sanitario" – Sub misura "corso di formazione manageriale".</p> <p>La suddetta Convenzione è stata sottoscritta tra la RAS ed ARES, rep. n. 69, prot. n. 32765 del 19/12/2023, trasmessa con nota n. 143 del 03.01.2024 dalla Direzione Generale Sanità.</p>
M6C2 - 2.2.b	Sviluppo delle competenze tecnico professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario sub investimento 2.2 (b) corso di formazione in infezioni ospedaliere	Completamento procedure di selezione dei provider	36 €/MLN	Provider individuato	T1 2023	<p>La DGR 9/1 del 14.03.2023 individua ARES quale soggetto accreditato come provider ECM.</p> <p>Inoltre con la Determinazione del Direttore Generale della Sanità n. 1555 prot. 31449 del 06.12.2023 – CUP D73C22002160002 è stata approvata la Convenzione tra la RAS e ARES per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), M6C2 2.2. b) "corso di formazione in infezioni ospedaliere", recepita con Deliberazione ARES n. 11 del 03.01.2024</p>
M1C1 – 1.1-1.2	1.1 Infrastrutture digitali 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali	Abilitazione al cloud per la pubblica amministrazione locale T1	14 €/MLN	La migrazione di 4.083 pubbliche amministrazioni locali verso ambienti cloud certificati sarà realizzata quando la verifica di tutti i sistemi e dataset e della migrazione delle applicazioni incluse in ciascun piano di migrazione sarà stata effettuata con esito positivo (target nazionale)	T3 2024	<p>Affido servizi di supporto. (1,4 MLN€ - T2 2023).</p> <p>Stipula convenzioni tra enti del SSR (T1 2024)</p> <p>Adesione AQ IASS/PASS ORACLE cloud - 1.2 (5,5 MLN€ - T1 2024)</p> <p>Adesione AQ PSN - 1.1 (5,5 MLN€ - T1 2024)</p>
M1C2 – 3.1.4	Digitalizzazione, innovazione e competitività del sistema produttivo.	Dotazione delle strutture sanitarie di connettività ad almeno 1GBPS e fino a 10 GBPS	12 €/MLN	Portare la connettività a 1 Gbps a edifici scolastici e strutture sanitarie (target nazionale)	T2 2026	<p>Nel mese di Dicembre dell'anno 2023 è stata completata l'attivazione e collaudo delle sedi di tipo "B" e di tipo "D" per il primo piano tecnico di 41 accessi corrispondenti a 68 strutture sanitarie</p>