

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2024**

## **ASL GALLURA**



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

*Aprile 2026*

## INDICE

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....</b>	<b>3</b>
<b>2. L'AZIENDA SOCIO-SANITARIA LOCALE ASL GALLURA.....</b>	<b>3</b>
2.1 <i>Composizione della popolazione per classi d'età e indicatori demografici .....</i>	<i>4</i>
2.2 <i>Dati di sintesi e struttura della popolazione per Distretto .....</i>	<i>7</i>
2.3 <i>La Componente Straniera .....</i>	<i>11</i>
2.4 <i>Il modello organizzativo.....</i>	<i>12</i>
<b>3. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI.....</b>	<b>14</b>
3.1 <i>Assistenza Ospedaliera .....</i>	<i>14</i>
3.2 <i>Assistenza Territoriale .....</i>	<i>15</i>
3.3 <i>Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica.....</i>	<i>18</i>
<b>4. ATTIVITÀ DEL PERIODO .....</b>	<b>19</b>
4.1 <i>Assistenza Ospedaliera .....</i>	<i>19</i>
4.2 <i>Assistenza Territoriale .....</i>	<i>28</i>
4.3 <i>Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica.....</i>	<i>36</i>
<b>5. LA GESTIONE ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'AZIENDA.....</b>	<b>46</b>
5.1. <i>Sintesi del bilancio ed obiettivi economico-finanziari .....</i>	<i>46</i>
5.2. <i>Confronto CE Consuntivo 2024 con CE Preventivo 2024 e con CE consuntivo 2023. Relazione sugli scostamenti.....</i>	<i>47</i>
5.3. <i>Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza anno 2024 e relazione sugli scostamenti anno 2024 e 2023.....</i>	<i>52</i>
5.4 <i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....</i>	<i>59</i>

## **Premessa**

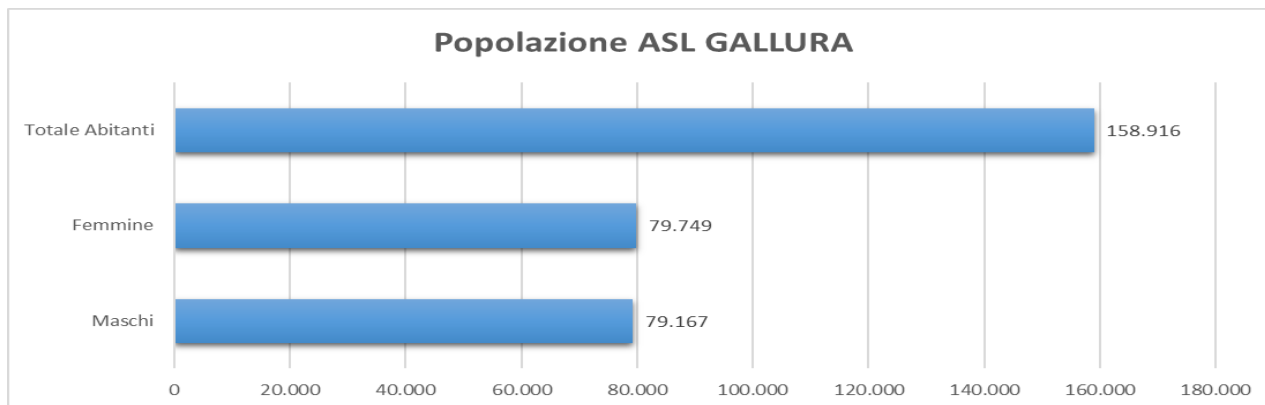
L'ASL Gallura è stata istituita a partire dal 1 gennaio 2022 con deliberazione della Giunta regionale n. 46/24 del 25/11/2021, avente come oggetto la *"Costituzione e individuazione sede legale dell'Azienda socio- sanitaria locale n. 2 della Gallura. L.R. 11/9/2020, n. 24, art. 47"*, così come stabilito dalla deliberazione della Giunta regionale n. 36/47 del 31/08/2021, avente come oggetto il *"Piano preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari. L.R. n. 24/2020, art. 47. Approvazione preliminare"* con cui è stato approvato il Piano preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari, ai sensi dell'art. 47 della legge regionale n. 24 dell'11/09/2020, di riforma del sistema sanitario regionale. La presente relazione tiene conto inoltre delle modifiche ed abrogazioni previste dall'art.16 della L.R. 11/03/2025 n. 8, avente come oggetto le *'Disposizioni urgenti di adeguamento dell'assetto organizzativo ed istituzionale del sistema sanitario regionale. Modifiche alla legge regionale 11 settembre 2020, n. 24'*. L'esercizio 2024 rappresenta pertanto il terzo anno di attività dell'ASL Gallura seguita allo scorporo dell'Azienda per la Tutela della Salute ATS Sardegna.

## **1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2024, è stata redatta 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, richiamando tutte le informazioni minimali richieste. Essa fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024.

## **2. L'Azienda socio-sanitaria locale ASL Gallura**

La popolazione del territorio di competenza della ASL Gallura al 01.01.2024 ammonta a 158.916 residenti. La caratteristica dell'area geografica del Nord-Est Sardegna è stata quella di un costante incremento della propria popolazione residente; elemento che l'ha differenziata dalle tendenze in atto nel resto del territorio regionale.

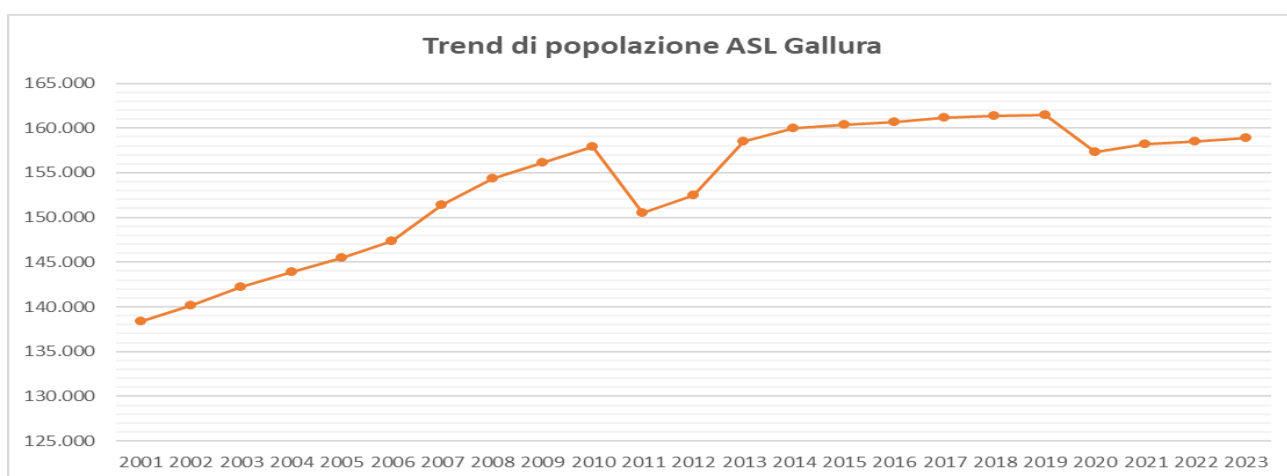


Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

La maggior parte della popolazione risiede nei comuni di Olbia (61.495 abitanti\*) Tempio Pausania (13.120 abitanti), Arzachena (13.407 abitanti) e La Maddalena (10.573 abitanti) e quindi prevalentemente lungo la costa nord orientale.

La maggioranza dei comuni che compongono il territorio di competenza della ASL Gallura sono di piccole dimensioni ed altro elemento caratterizzante sono i nuclei residenziali di matrice rurale, che si manifestano con diversi gradi di densità abitativa.

Nonostante la densità demografica molto bassa (47 ab/km<sup>2</sup>) ed una estensione di 3.397 kmq, una popolazione ancora non particolarmente "invecchiata" (specie nel contesto sardo) si traduce in saldi tendenzialmente positivi. La positività del tasso di crescita totale, in questi ultimi anni, è stato determinato da un positivo saldo migratorio totale.

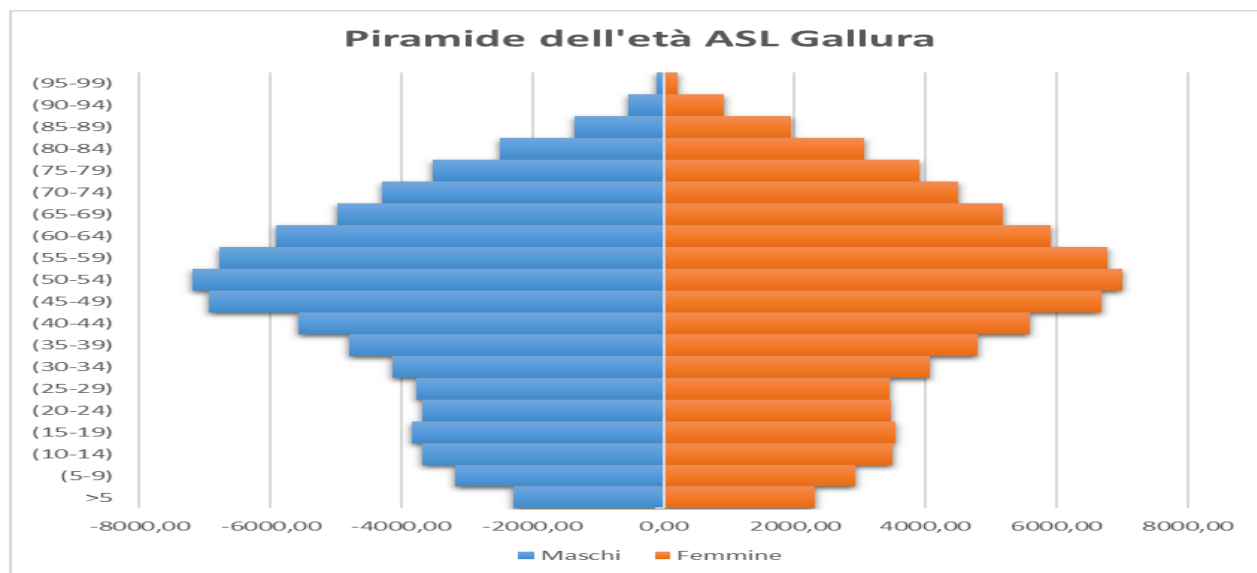


Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

\* unica città in Sardegna che cresce + 0,53%

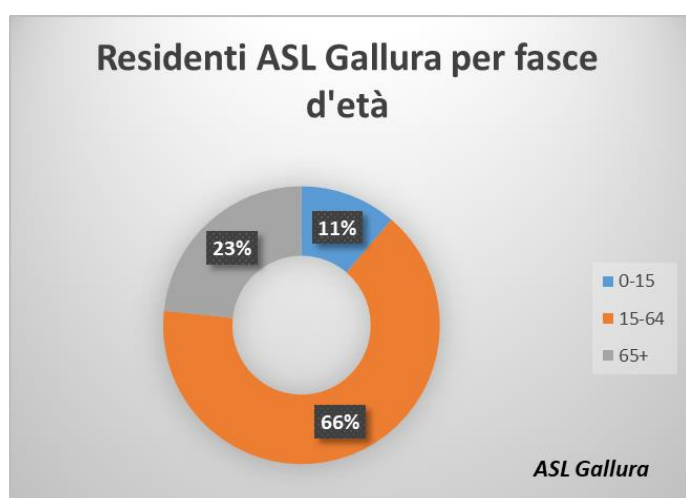
## 2.1 Composizione della popolazione per classi d'età e indicatori demografici

L'analisi della composizione per classi di età rappresenta la risultante del movimento nelle dinamiche naturali e migratorie, traducendo le potenzialità e le energie di una popolazione, ed aiuta anche a coglierne qualche debolezza, che l'utilizzo di alcuni "indici" consente di esaminare in modo ravvicinato.



Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

L'aspetto piramidale ha evidenziato una popolazione caratterizzata da una numerosità statistica nelle fasce d'età giovanile e in età lavorativa, interessata in misura minore ad un progressivo processo di invecchiamento rispetto alle altre aree regionali. La forma piramidale ha caratterizzato l'area come un territorio ad alta dinamicità demografica, fenomeno confermato da una buona natalità rispetto alle altre province sarde e da una numerosa presenza di immigrati extracomunitari.



Classi d'età	Totale
0-15	17.904
16-64	103.908
>	37.104
<b>Totale</b>	<b>158.916</b>

Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

Si presentano di seguito alcuni indici collegati al processo di trasformazione demografica:

- ✓ l'*indice di vecchiaia della popolazione*<sup>1</sup>, è risultato pari a 207,2%, valore inferiore rispetto a quello regionale (252,8%), ma non a quello nazionale (193,1%);
- ✓ l'*indice di dipendenza strutturale*<sup>2</sup>, ha presentato un valore pari al 52,9%, inferiore rispetto sia a quello regionale (57,8%) e a quello nazionale (57,4%). Un indice di dipendenza strutturale

<sup>1</sup> Rapporto percentuale tra la popolazione  $\geq 65$  anni e la popolazione di età 0-14 anni;

<sup>2</sup> Rapporto percentuale tra la popolazione in età non attiva (0-14 anni e  $\geq 65$  anni) e la popolazione in età attiva (15-64 anni);

superiore al 50% è sinonimo di un numero elevato di ragazzi e anziani di cui la popolazione attiva deve occuparsi complessivamente;

- ✓ l'indice di struttura della popolazione attiva<sup>3</sup>, è un indicatore del grado d'invecchiamento di questo settore della popolazione, si è attestato al 164,4%;
- ✓ l'indice di ricambio<sup>4</sup>, è risultato pari al 164,7%.

	Indice di vecchiaia	Indice di Dipendenza Strutturale	Indice di ricambio della popolazione	Indice di struttura della popolazione attiva	Indice di carico di figli per donna feconda
ASL Gallura	207,2	52,9	164,7	164,4	14,7
Sardegna	252,8	57,8	180,0	164,8	14,4
Italia	193,1	57,4	143,8	142,9	17,9

Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

### Popolazione esente da ticket

Il totale delle esenzioni è pari al 53% della popolazione, di cui il 22% per età e per reddito e il 31% per altri motivi.



ASL	Popolazione Residente	Totale esenzioni	Esenzioni ticket per età e reddito	Esenzioni ticket per altri motivi
Gallura	158.916	82.235	32.113	50.122

Fonte dati: Modello FLS 11 Anno 2024 (01.01.2024)

### Ambito territoriale

L'ambito territoriale della Azienda Sanitaria Locale della Gallura è articolato in tre Distretti Socio Sanitari:

- ✓ **Distretto di Olbia**
- ✓ **Distretto di Tempio Pausania**
- ✓ **Distretto di La Maddalena.**

La distribuzione della popolazione per Distretto è fortemente disomogenea: il Distretto più

<sup>3</sup> Rapporto percentuale tra la popolazione tra i 40 ed i 64 anni di età e la popolazione tra i 15 ed i 39 anni di età;

<sup>4</sup> Rapporto percentuale tra la popolazione in procinto di uscire dall'età lavorativa (60-64 anni) e la popolazione che vi sta per entrare (15-19 anni).

popoloso è il Distretto di Olbia dove è concentrato il 75% della popolazione, segue il Distretto di Tempio Pausania con il 18% e il Distretto della Maddalena con il 7% del totale della popolazione residente.

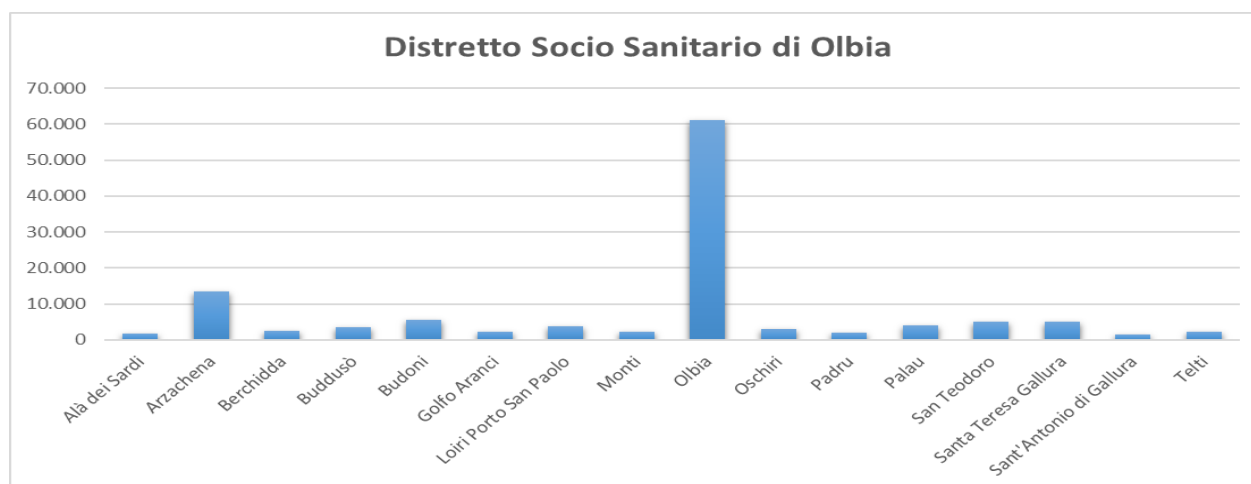


Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

## 2.2 Dati di sintesi e struttura della popolazione per Distretto

### 2.2.1 Il Distretto di Olbia

La popolazione residente nel Distretto Socio Sanitario di Olbia nell'anno 2024 è risultata pari a 119.752 unità, pari al 75% della popolazione di riferimento della ASL Gallura. I dati ISTAT evidenziano una scarsa numerosità degli anziani nella popolazione residente ed un'alta numerosità delle classi di età più giovane (fino a 35-39 anni). La percentuale di anziani, cioè di persone di età uguale o superiore a 65 anni, presenti nel Distretto è infatti del 22%. Il Distretto di Olbia è relativamente più giovane con una tendenza che va consolidandosi ad assorbire i residenti da altre aree della Sardegna, ma anche dal resto d'Italia; si caratterizza infatti come territorio da una buona dinamicità demografica, fenomeno messo in evidenza sia da una costante natalità che da una numerosa presenza di flussi migratori.

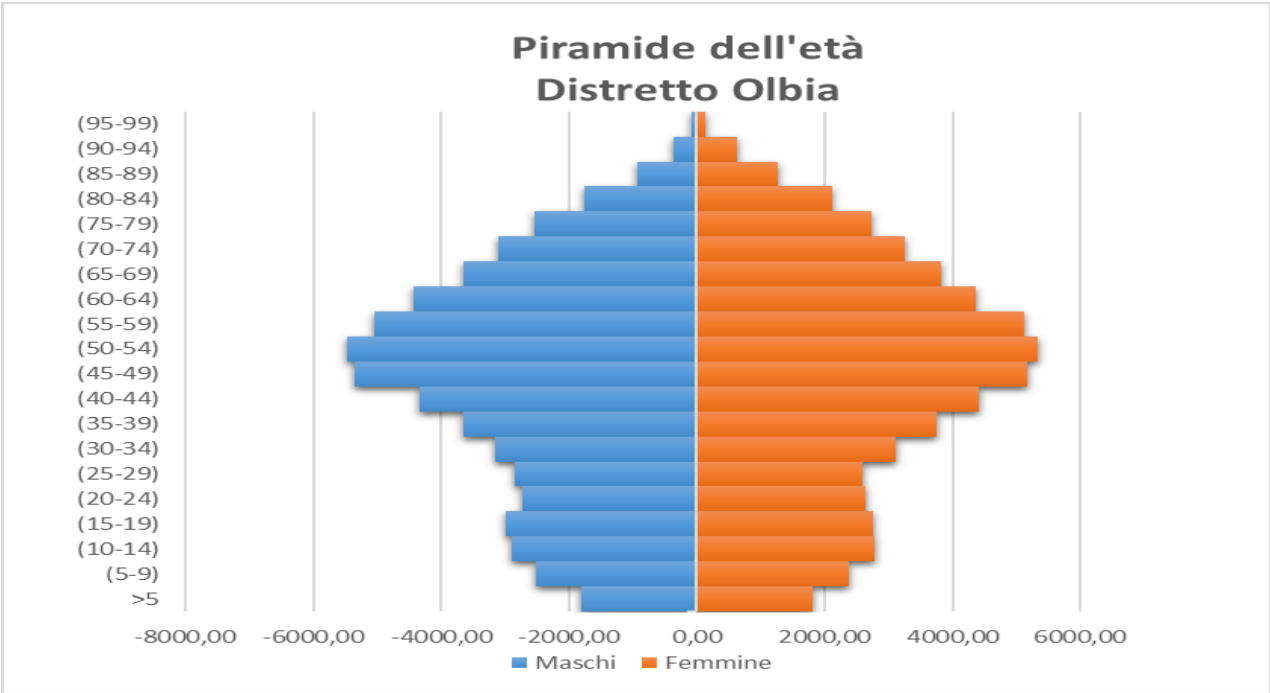


Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

Si presentano di seguito alcuni indici collegati al processo di trasformazione demografica del Distretto di Olbia:

Indice di vecchiaia	Indice di dipendenza Strutturale	Indice di Ricambio della popolazione	Indice di struttura della popolazione attiva	Indice di carico per figli per donna
186,0	51,2	152,8	163,3	14,8

Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)



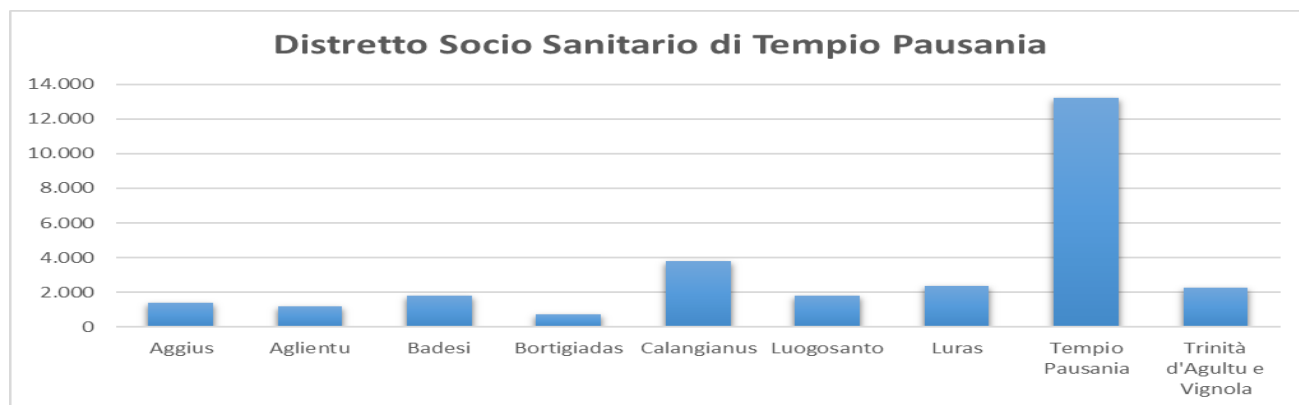
Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

L'aspetto piramidale ha evidenziato una popolazione caratterizzata da una numerosità statistica nelle fasce d'età giovanile e in età lavorativa, interessata in misura minore ad un progressivo processo di invecchiamento rispetto alle altre aree socio sanitarie Regionali.

**2.2.2 Il Distretto di Tempio Pausania**

La popolazione residente nel Distretto Socio Sanitario di Tempio Pausania è risultata, ultimi dati ISTAT, pari a 28.591 unità, che rappresenta il 18% della popolazione. I dati ISTAT evidenziano che la percentuale di anziani, cioè di persone di età uguale o superiore a 65 anni, presenti nel distretto di Tempio Pausania è del 27%.

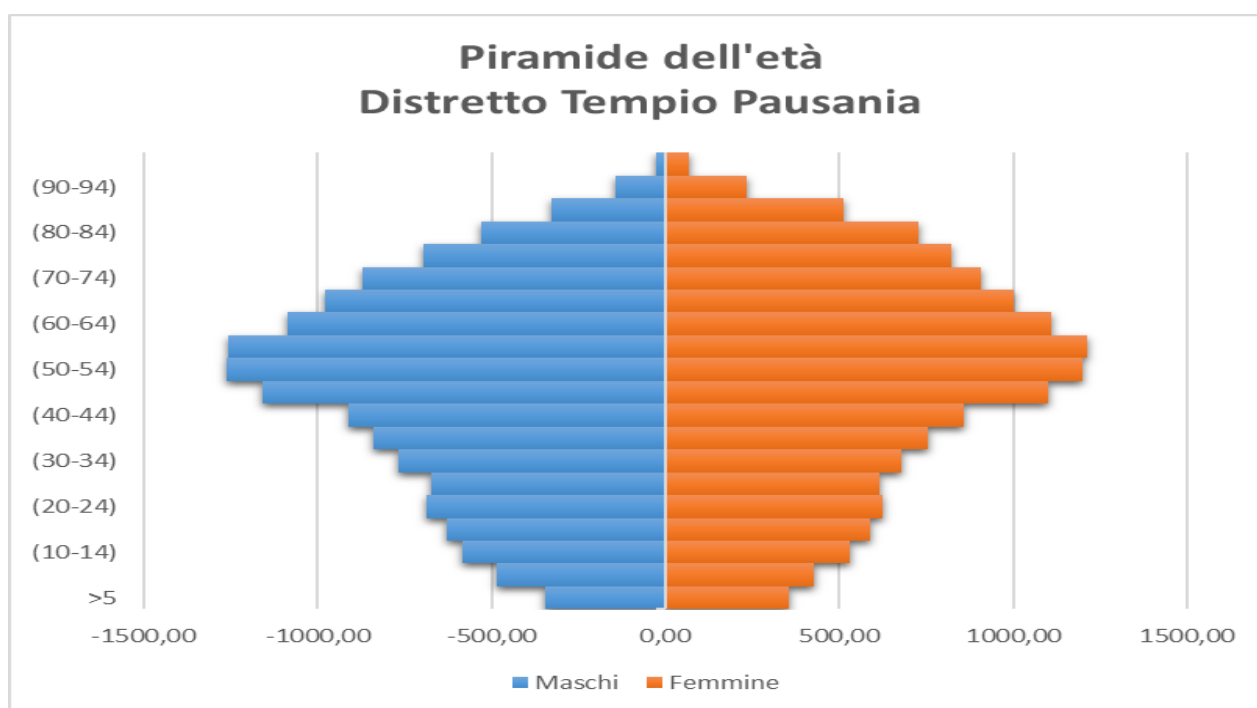




Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

Si presentano di seguito alcuni indici collegati al processo di trasformazione demografica per il Distretto di Tempio Pausania:

Indice di vecchiaia	Indice di dipendenza Strutturale	Indice di Ricambio della popolazione	Indice di struttura della popolazione attiva	Indice di carico per figli per donna
288,8	58,7	179,9	162,6	14,3



Fonte dati: GeoDemo ISTAT (01.01.2024)

L'aspetto piramidale ha evidenziato una contrazione nelle fasce d'età più giovani (0-14). Le classi di età centrali, corrispondenti oltretutto alle persone in età lavorativa e dunque alla cosiddetta popolazione attiva, hanno evidenziato una considerevole eterogeneità della distribuzione. È risultata in aumento la quota costituita dalle classi più anziane con un appesantimento della struttura per età della popolazione con evidente diversità per genere. Il distretto socio sanitario

di Tempio Pausania ha confermato una bassa natalità e una tendenza all'invecchiamento. Tale situazione non può che generare una domanda per le malattie croniche degenerative che deve essere adeguatamente governata a livello territoriale con l'obiettivo di promuovere l'integrazione dei processi di cura e la continuità assistenziale tra ospedale e territorio, garantendo un processo di progressiva riduzione dell'assistenza ospedaliera di tipo tradizionale finalizzata, a ridurre gli accessi impropri al pronto soccorso, a contenere i ricoveri inappropriati e a ridurre il consumo di prestazioni specialistiche non coerenti con i percorsi diagnostici terapeutici.

### 2.2.3 Il Distretto di La Maddalena

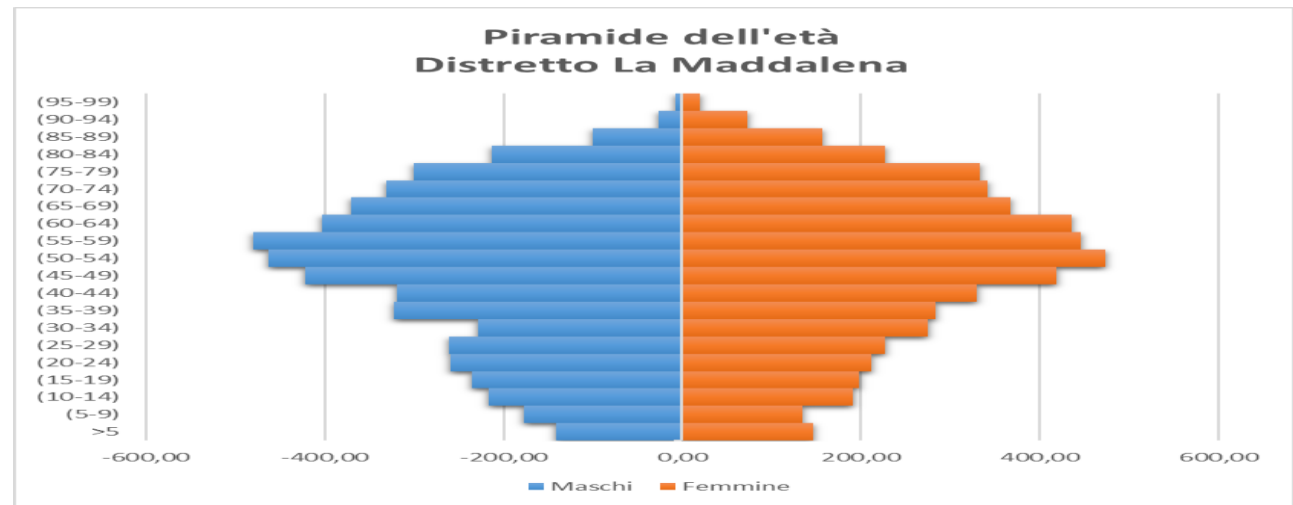
Il Distretto di La maddalena è stato istituito con l’art. 9 della legge regionale n. 17 del 2016, avente oggetto *l’Istituzione dell’Azienda per la tutela della salute (ATS) e disposizioni di adeguamento dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale*.

La popolazione residente nel Distretto Socio Sanitario di La Maddalena è risultata pari a 10.573 unità, che rappresenta il 7% della popolazione della Azienda Sanitaria Gallura. La percentuale di anziani, cioè di persone di età uguale o superiore a 65 anni, è risultata pari a 2.874 unità che rappresenta il 27% della popolazione. La fascia d’età di popolazione tra i 15 e i 64 anni rappresenta il 63% della popolazione.

Si presentano di seguito alcuni indici collegati al processo di trasformazione demografica per il Distretto di La Maddalena:

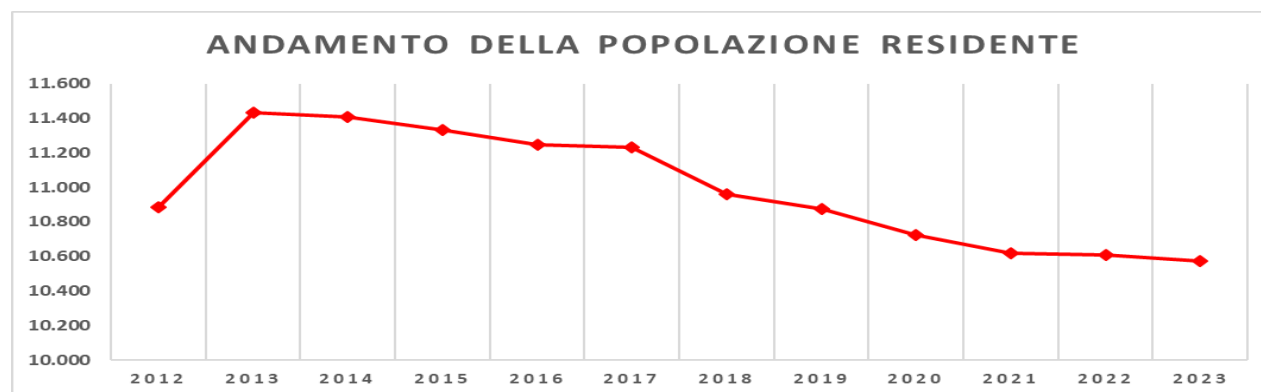
Indice di vecchiaia	Indice di dipendenza Strutturale	Indice di Ricambio della popolazione	Indice di struttura della popolazione attiva	Indice di carico per figli per donna
285,4	58,0	193,3	167,5	14,8

Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)



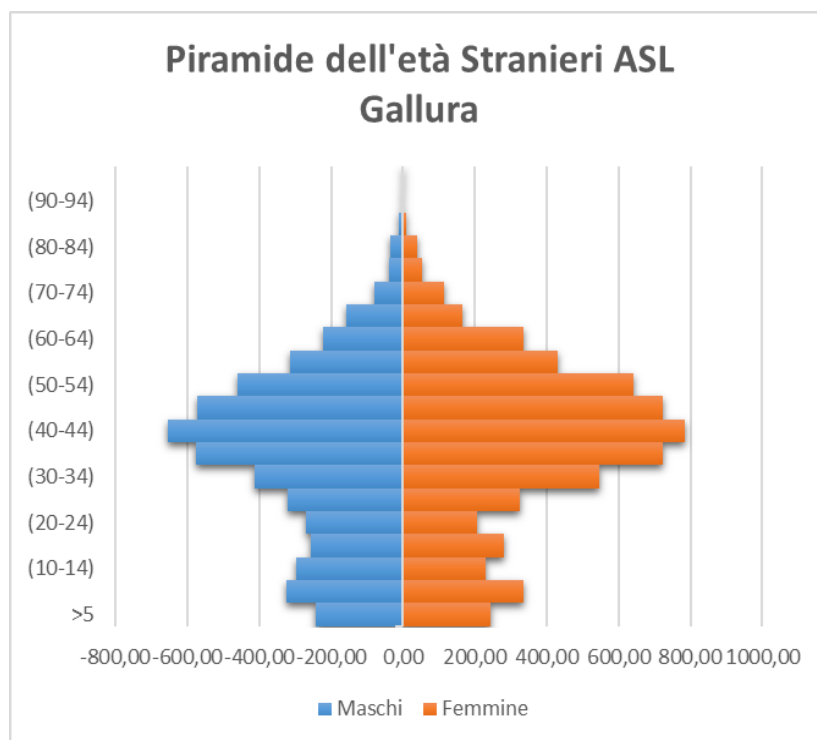
Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

L'aspetto piramidale ha evidenziato una bassa natalità senza significativa differenza tra i sessi. Le classi maggiormente rappresentative sono quelle centrali. Le anomalie nella forma della piramide sono estremamente indicative e inducono alla ricerca delle cause che le hanno determinate. La bassa numerosità statistica delle classi d'età più giovani conferma la tendenza allo spopolamento (un modesto aumento dei flussi migratori in ingresso e una crescita dei flussi in uscita) dovuto a diversi fattori socio economici. La struttura della piramide ha confermato una tendenza all'invecchiamento della popolazione.



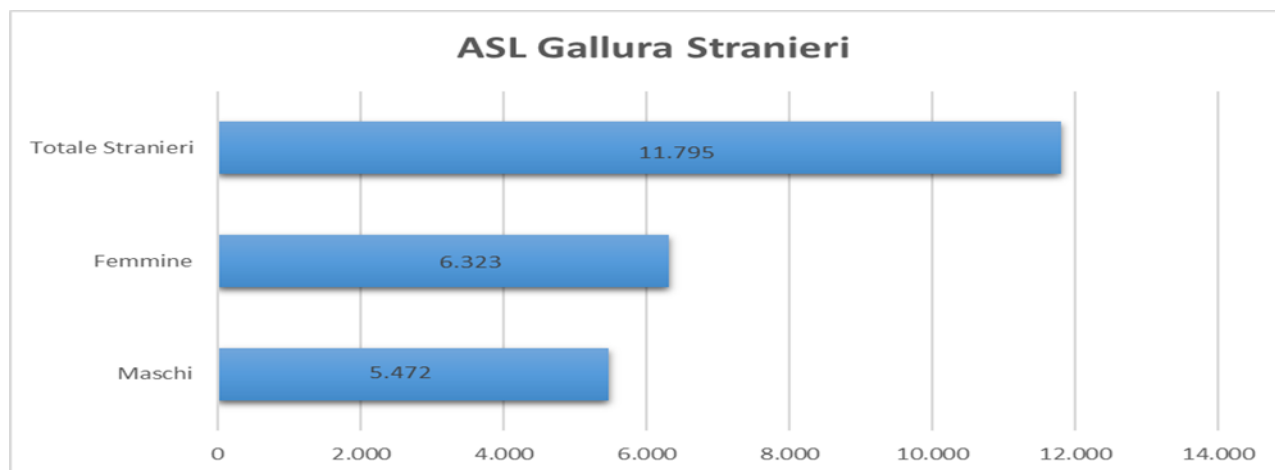
Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

### 2.3 La Componente Straniera



Osservando la piramide dell'età della popolazione straniera, si può notare una base allargata almeno nella fascia d'età 0-4 e 5-9 anni, che indica una fecondità alta, poi una diminuzione nell'età adolescenziale e post adolescenziale. Si osserva un ulteriore rigonfiamento nella età adulta: per la componente maschile la numerosità statistica è significativa fino all'età dei 50 mentre nella componente femminile arriva fino alla fascia d'età 60-64

anni, per entrambi i generi segue poi un drastico calo nella popolazione. Si delinea nettamente il profilo di una popolazione a carattere migratorio, con nascite rilevanti ma senza una stabilizzazione. La diminuzione per la fascia d'età 10-14 indica che molte famiglie si sono insediate da sole o senza figli al seguito. Il grafico evidenzia una prevalenza del genere femminile impiegata per lo più in attività di assistenza familiare. Gli anziani sono presenti in percentuali irrilevanti.



Fonte dati: GeoDemo Istat (01.01.2024)

## 2.4 Il modello organizzativo

La RAS con DGR 4/65 del 16/02/2023 avente oggetto "Atto aziendale dell'Azienda socio-sanitaria locale della Gallura. Esito verifica di conformità ai sensi dell'art. 16, comma 2, L.R. 11/9/2020, n. 24", ha dichiarato conforme, ai sensi dell'art. 16, comma 2, della L.R. 11 settembre 2020, n. 24, l'Atto Aziendale definitivo approvato dall'Azienda socio-sanitaria locale n. 2 della Gallura, con la deliberazione n. 44 del 27/1/2023, e con delibera del Direttore Generale n. 94 del 24/02/2023 l'Atto Aziendale dell'ASL n. 2 della Gallura è stato adottato in via definitiva. Quest'ultimo Atto aziendale ha definito un nuovo modello organizzativo. L'Asl Gallura attraverso il modello dipartimentale, ha inteso perseguire, per quanto più possibile, l'aggregazione di compiti, processi e percorsi al fine di razionalizzare le risorse, realizzare economie di apprendimento o di esperienza, di scala e di gestione, e migliorare la qualità delle prestazioni in coesione multi professionale; ciò, inoltre, al fine di perseguire il massimo coordinamento di processi unitari o omogenei che interessano più presidi ospedalieri, più dipartimenti, più distretti e, contestualmente, ospedale e territorio.

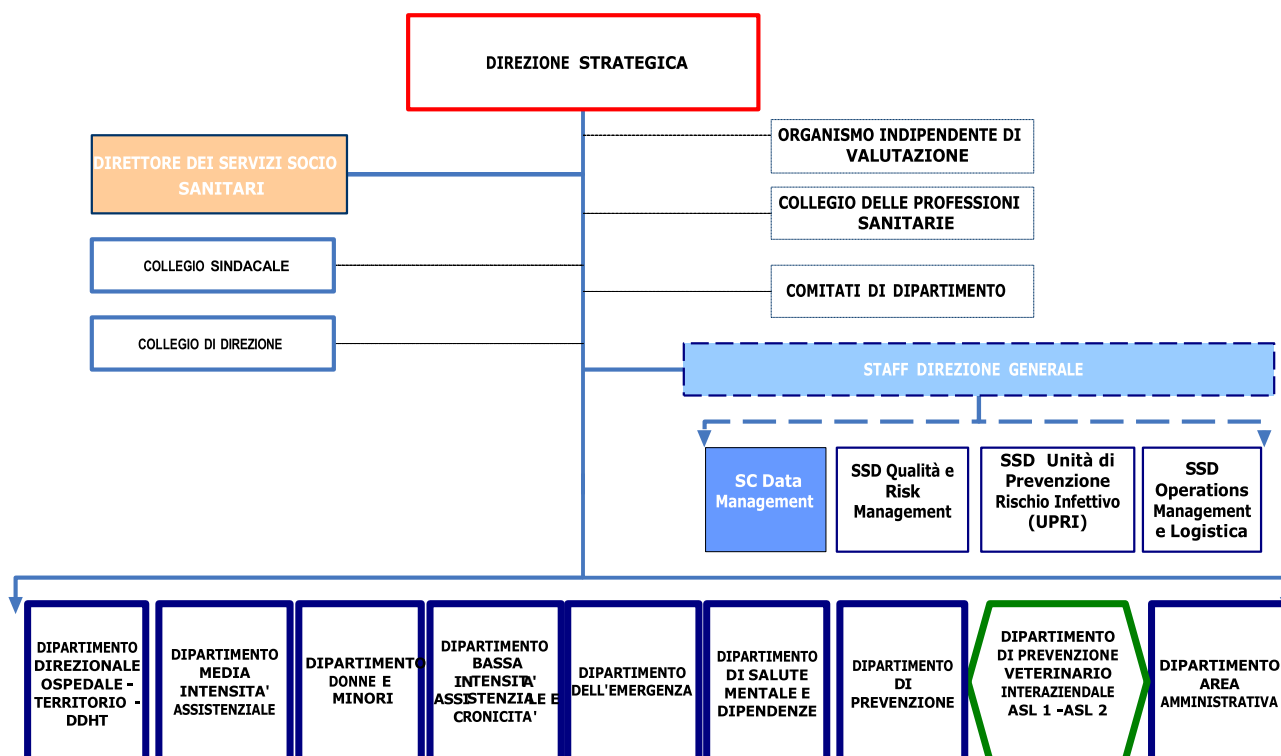
L'organizzazione aziendale è stata delineata dal seguente organigramma che consente di identificare le responsabilità relative alle diverse aree di attività dell'organizzazione e di evidenziare le linee di dipendenza gerarchica e funzionale esistenti.

Il modello organizzativo delineato ha evidenziato la:

- direzione strategica: direzione aziendale (Direttore generale, Direttore sanitario e Direttore amministrativo);
- strutture di staff della direzione aziendale: supporto tecnico e metodologico alla direzione aziendale per lo svolgimento delle attività di governo ed indirizzo strategico, di pianificazione, programmazione e controllo e di definizione degli standard di funzionamento dell'Azienda;
- strutture e funzioni amministrative e tecniche della direzione aziendale organizzate in dipartimenti strutturali: attività di supporto operativo per l'efficiente ed efficace gestione dell'Azienda; ricerca dell'efficienza organizzativa attraverso la realizzazione di buone

pratiche gestionali; gestione dei processi al servizio della produzione ed erogazione dei servizi sanitari e socio-sanitari;

- strutture della linea intermedia, individuate nelle Direzioni di distretto e di presidio;
- strutture della linea operativa: complesso delle attività di produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, nonché delle connesse attività di stretto supporto che concorrono direttamente alla produzione ed erogazione dei detti servizi e prestazioni.



### 3. Organizzazione dei servizi

#### 3.1 Assistenza Ospedaliera

##### 3.1.1 Stato dell'arte

Per l'anno 2024 l'azienda ha operato mediante 3 presidi a gestione diretta: il P.O. Giovanni Paolo II ad Olbia, il P.O. Paolo Dettori a Tempio Pausania e il P.O. Paolo Merlo a La Maddalena.

L'assetto dell'offerta assistenziale ospedaliera del nord-est è composto dai posti direttamente gestiti dall'ASL Gallura, che per il 2024 sono stati pari a n. 270 unità, e da posti letto messi a disposizione dal privato accreditato Mater Olbia Hospital, che per il 2024 sono stati n. 202 – Mod. HSP 13 Quadro E.

Si riporta di seguito la tabella contenente le strutture a gestione diretta, le relative discipline ed i posti letto per l'anno 2024, in cui si è registrata attività sanitaria.

Codice Struttura	Struttura	Codice Disciplina	Disciplina	Degenza Ordinaria	Day Hospital	Day Surgery	Totale
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	901	Chirurgia generale	30	2	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	2601	Medicina generale	53	1	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	3401	Oculistica	0	0	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	3601	Ortopedia /Traumatologia	26	2	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	3701	Ginecologia/Ostetricia	28	3	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	3801	Otorinolaringoiatria	0	0	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	3901	Pediatria	10	1	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	4901	Terapia intensiva	6	0	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	5001	Unità Terapia Intensiva Coronarica	7	1	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	4001	Psichiatria	6	0	0	
200012	P.O. Giovanni Paolo II -Olbia	6401	Oncologia	6	3	0	
<b>200012</b>	<b>P.O. Giovanni Paolo II -Olbia</b>		<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>172</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>185</b>
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	901	Chirurgia generale	8	4	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	2601	Medicina generale (MO.BI.)	16	2	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	3401	Oculistica	0	0	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	3601	Ortopedia /Traumatologia	10	2	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	3701	Ginecologia/Ostetricia	4	1	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	3801	Otorinolaringoiatria	1	1	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	3901	Pediatria	2	1	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	4901	Terapia intensiva	0	0	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	5001	Unità Terapia Intensiva Coronarica	0	0	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	4001	Psichiatria	0	0	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	6401	Oncologia	0	1	0	
200006	P.O. Paolo Dettori -Tempio P.	6001	Lungodegenza	15	0		
<b>200006</b>	<b>P.O. Paolo Dettori -Tempio P.</b>		<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>56</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>68</b>
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	901	Chirurgia generale	0	0	0	0
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	2601	Medicina generale	16	1	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	3401	Oculistica	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	3601	Ortopedia /Traumatologia	0		0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	3701	Ginecologia/Ostetricia	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	3801	Otorinolaringoiatria	0		0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	3901	Pediatria	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	4901	Terapia intensiva	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	5001	Unità Terapia Intensiva Coronarica	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	4001	Psichiatria	0	0	0	
200011	P.O. Paolo Merlo-La Maddalena	6401	Oncologia	0	0	0	
<b>200011</b>	<b>P.O. Paolo Merlo-La Maddalena</b>		<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>17</b>
<b>ASL GALLURA</b>			<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>244</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>270</b>

### 3.1.2 Obiettivi dell'esercizio

La Direzione ha definito gli obiettivi strategici, per l'assistenza ospedaliera, che ha ritenuto coerenti rispetto ai bisogni degli assistiti e alle finalità istituzionali aziendali oltreché alle scelte strategiche relative al contesto di riorganizzazione del servizio sanitario.

Per l'anno 2024 si elencano i seguenti obiettivi strategici:

- Garantire l'efficientamento della rete ospedaliera attraverso il miglioramento degli indicatori del PNE e Griglia LEA;
- Garantire la riduzione dei ricoveri in regime ordinario per i DRG ad alto rischio di inappropriatezza;
- Garantire l'efficienza dei fattori produttivi impiegati con la finalità di massimizzare l'output (beni prodotti e/o servizi erogati) minimizzando i costi di produzione.

## 3.2 Assistenza Territoriale

### 3.2.1 Stato dell'arte

L'assistenza territoriale è stata garantita per l'ASL Gallura tramite l'organizzazione del territorio in tre Distretti socio-sanitari:

- Distretto di Olbia
- Distretto di Tempio Pausania
- Distretto di La Maddalena

Nonché con i seguenti Dipartimenti, come si evince dal nuovo Atto aziendale adottato in via definitiva con Delibera del Direttore Generale n. 94 del 24/02/2023:

- Dipartimento di Salute Mentale e dipendenze – DSMD
- Dipartimento One Health della Prevenzione.

L'offerta delle prestazioni e dei servizi è stata peculiare in ciascun ambito distrettuale in relazione alle caratteristiche geomorfologiche del territorio, della situazione demografica e del raggruppamento dei comuni nel distretto.

L'azienda ha operato mediante n° 49 strutture a gestione diretta e n° 31 strutture convenzionate. Le tabelle seguenti riportano l'offerta di prestazioni e servizi sul territorio relative alle attività distrettuali dirette a garantire i LEA nel territorio di riferimento (Mod. STS 11).

#### Strutture a gestione diretta

STRUTTURA	ASSISTENZA A GESTIONE DIRETTA												
	Attività Clinica	Diagnostica Strumentale e per Immagini	Attività di Laboratorio	Attività di consultorio o familiari	Assistenza Psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza Idrotermale	Assistenza agli Anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali	Attività di centrale operativa territoriale (COT)
Ambulatorio Laboratorio	18	5	3										
Struttura Residenziale												1	
Struttura semiresidenziale					2								
Altro tipo di Struttura	6			5	5	2							2
<b>Totale</b>	<b>24</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

## Strutture convenzionate

STRUTTURA	ASSISTENZA IN STRUTTURE CONVENZIONATE											
	Attività Clinica	Diagnostica Strumentale e per Immagini	Attività di Laboratorio	Attività di consultori o familiari	Assistenza Psichiatrica	Assistenza per tossicodipendenti	Assistenza AIDS	Assistenza Idrotermale	Assistenza agli Anziani	Assistenza ai disabili fisici	Assistenza ai disabili psichici	Assistenza ai malati terminali
Ambulatorio Laboratorio	8	3	6									
Struttura Residenziale					3	1			6	1	1	1
Struttura semiresidenziale					1							
Altro tipo di Struttura												
Medico Singolo												
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art. 26, L. n. 833/1978 per l'anno 2024 sono stati n° 7 con i quali l'azienda ha intrattenuto rapporti contrattuali nel rispetto dei tetti di spesa stabiliti dalla RAS - Mod. RIA 11

Relativamente alla Medicina Generale ed alla Pediatria di Libera Scelta, l'Azienda ha operato mediante n°96 Medici di Base e n° 14 Pediatri di Libera Scelta, che assistono complessivamente una popolazione degli assistibili pari a 142.848 unità – Modello FLS 12 Quadri E / F.

### 3.2.2 Distretti

I Distretti di Olbia, di Tempio P. e di La Maddalena sono organizzati in considerazione delle caratteristiche geomorfologiche, socio-sanitarie e socio-economiche e della densità di popolazione relativa al territorio dei tre Distretti, ed hanno offerto per l'anno 2024 le seguenti attività:

- Servizio Cure Domiciliari Integrate, PUA, UVT, con sede presso la Direzione del Distretto;
- Servizio di Cure Primarie, con n. 96 Medici di Famiglia e n.14 Pediatri di Libera Scelta, e di Medicina di Specialistica Ambulatoriale;
- Ambulatori di Continuità Assistenziale, con complessive n. 21 Sedi di Guardia Medica - Mod. FLS 21 Quadro F;
- Ambulatori stagionali di Guardia Medica Turistica.

In aggiunta, per provvedere all'assistenza sanitaria di base dei non residenti, nel periodo estivo che prevede il maggior afflusso di turisti, sono stati attivati anche gli Ambulatori straordinari di continuità assistenziale a bassa intensità (Progetto Solstizio) presso le sedi già attive di guardia turistica che hanno il maggior numero di accessi.

### 3.2.3 Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze

Il Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze è la struttura operativa dell'azienda preposta alla prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione nel campo della salute mentale e delle dipendenze ed all'organizzazione degli interventi per la tutela e la promozione della salute mentale dei cittadini, e si articola nelle seguenti strutture:



- Centro di salute mentale (CSM);
- Servizio psichiatrico ospedaliero di diagnosi e cura ospedalieri (SPDC);
- Servizio Dipendenze (SERD);
- Servizio di Neuropsichiatria Infantile (NPI);
- Servizio di psicologia delle cure primarie;
- Servizio psichiatria penitenziaria e forense.

I servizi operano con équipe composte da operatori con differenti competenze, in grado di intervenire sulla persona in modo globale. Il percorso di osservazione e diagnosi attuato nella fase iniziale, è finalizzato a proporre trattamenti terapeutici-riabilitativi personalizzati, pluri-specialisti e flessibili. I trattamenti possono essere ambulatoriali, residenziali e semiresidenziali. Viene garantita la continuità di cure e la costante verifica dell'efficacia dei percorsi terapeutici.

### **3.2.4 Obiettivi dell'esercizio**

Il quadro epidemiologico emergente, caratterizzato da un aumento della popolazione anziana e delle patologie croniche e degenerative, ha imposto una rimodulazione della rete dei servizi territoriali attraverso una rivalutazione delle sue componenti sanitaria e socio-sanitaria attuando logiche di intervento preventive, precoci e di presa in carico globale del paziente-cittadino.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), istituito nel 2021, ha fornito utili strumenti gestionali e cospicue risorse finanziarie per affrontare in maniera sinergica gli aspetti critici di natura strutturale del Sistema sanitario. La strategia del PNRR si è articolata in specifici ambiti di intervento con il dettaglio delle misure da attuare attraverso l'utilizzo delle risorse messe a disposizione per la sua implementazione. Gli ambiti di intervento del PNRR hanno riguardato:

- reti di prossimità, strutture intermedie e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale;
- innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario.

Gli obiettivi sono stati orientati alla pianificazione, al rafforzamento e alla valorizzazione dei servizi territoriali attraverso:

- ✓ il governo delle Liste d'Attesa per le prestazioni oggetto di monitoraggio attraverso percorsi di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e di gestione delle priorità cliniche al fine di assicurare la tempestiva esecuzione della prestazione;
- ✓ l'efficientamento della rete territoriale attraverso lo sviluppo di un modello di assistenza territoriale in linea con gli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi definiti dal DM 77/2022;
- ✓ la programmazione del fabbisogno di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie nell'ambito territoriale di riferimento attraverso l'uso di strumenti di HPM;
- ✓ garantire la razionalizzazione della spesa farmaceutica.

### **3.3 Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica**

#### **3.3.1 Stato dell'arte**

La ASL Gallura, attraverso il Dipartimento One Health della Prevenzione, assicura la tutela della collettività e dei singoli dai rischi connessi agli ambienti di vita; è articolato in due Dipartimenti, quello di Prevenzione di Area Medica e quello di Area Veterinaria, a loro volta articolati in più strutture complesse e semplici dipartimentali, individuate dall'atto aziendale, così come di seguito riportate:

##### **DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE AREA MEDICA:**

- ✓ Servizio di Igiene e sanità pubblica
- ✓ Servizio di Igiene degli alimenti e della nutrizione
- ✓ Servizio di Prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro

##### **DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE AREA VETERINARIA:**

- ✓ Servizio di Sanità animale e anagrafi zootecniche
- ✓ Servizio di Igiene della produzione, trasformazione, commercializzazione, conservazione e trasporto degli alimenti di origine animale e loro derivati
- ✓ Servizio igiene degli allevamenti e delle produzioni zootecniche
- ✓ Servizio randagismo ed anagrafi animali d'affezione

L'area dell'assistenza collettiva comprende inoltre le seguenti funzioni aggregate Servizio di Igiene e Sanità Pubblica, svolte in maniera integrata nell'ambito dipartimentale e aziendale:

- ✓ Medicina legale
- ✓ Integrazione salute e ambiente.

#### **3.3.2 Obiettivi dell'esercizio**

Considerato che le linee di indirizzo programmatico nazionali e regionali convergono sulla necessità di implementare gli investimenti in promozione della salute e prevenzione, l'azione del Dipartimento di Prevenzione è sempre più multidisciplinare e intersettoriale. Esso opera in raccordo con gli altri nodi della rete sociosanitaria, estendendo gli ambiti di intervento (prevenzione universale, medicina predittiva, prevenzione nella popolazione a rischio, prevenzione delle complicanze e delle recidive di malattia) attraverso una stretta interazione e integrazione (organizzativa, funzionale, operativa) nonché con un utilizzo coordinato di tutte le risorse interne ed esterne al sistema sanitario.

Tale modello a rete di erogazione dei servizi favorisce la presenza capillare sul territorio delle attività di prevenzione e promozione della salute e allo stesso modo garantisce la capacità del Dipartimento di:

- intercettare precocemente la domanda di salute della popolazione e fornire adeguate risposte;
- sviluppare strategie e strumenti di gestione etica delle risorse della comunità;
- promuovere consapevolezza e autodeterminazione della persona.

Per l'anno 2024 si elencano i seguenti obiettivi strategici definiti per l'assistenza sanitaria collettiva:

- ✓ garantire il miglioramento del tasso di adesione reale ai Programmi di Screening Oncologico organizzato;
- ✓ garantire la salute degli animali allevati dall'uomo attraverso l'attività di eradicazione e di profilassi delle malattie infettive e diffuse degli animali e la sorveglianza della zoonosi, in particolare la peste suina africana, la tubercolosi bovina, la brucellosi ovina e caprina e la "blue tongue";
- ✓ garantire il controllo ufficiale sugli operatori del settore alimentare e delle strutture che producono alimenti di origine animale;
- ✓ garantire i controlli dell'attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro con particolare riferimento al settore dell'edilizia e agricoltura e l'attivazione degli 8 Piani Mirati di prevenzione (PMP) con l'attuazione per ciascuno di essi, dei seminari di avvio, della formazione dell'informazione/comunicazione;
- ✓ garantire l'attuazione del Piano Nazionale per la ricerca di Residui (PNR) di farmaci, sostanze illecite e contaminati nelle produzioni alimentari e dei loro residui negli alimenti di origine animale;
- ✓ garantire l'attuazione del Piano Nazionale Alimenti Animali (PNAA) per garantire la salubrità e sicurezza dei prodotti di origine animale, tramite il controllo dei mangimi;
- ✓ garantire l'attuazione del Piano di lotta al Randagismo.

## **4. Attività del periodo**

### **4.1 Assistenza Ospedaliera**

#### ***4.1.1 Confronto dati di attività di ricovero in regime ordinario e day hospital dell'esercizio.***

Nel corso dell'anno 2024 si è osservato una diminuzione del volume di attività erogata dai presidi ospedalieri dell'Asl Gallura rispetto all'anno precedente. Il numero complessivo di dimissioni per acuti, e il corrispondente volume complessivo di giornate, sono diminuiti: le dimissioni in regime di ricovero ordinario di 446 casi (totale casi ordinari 6.523 anno 2024; totale casi ordinari 6.969 anno 2023), così come le giornate di degenza, che sono passate da 55.111 del 2023 a 53.708 del 2024 (- 1.403 giornate). Con riferimento all'attività di ricovero in regime ordinario per il biennio 2024-2023 si è osservato una diminuzione dei DRG CH del 4,5%, nonché si è rilevata anche una diminuzione dei DRG MD del 7%.

## Attività di ricovero in regime Ordinario

ATTIVITA' DI RICOVERO ASL GALLURA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
ORDINARIO	POSTI LETTO	244	304	304	
ORDINARIO	TOTALE CASI	6.523	6.969	6.661	-6,4%
ORDINARIO	DRG MEDICI	4.142	4.456	4.239	-7,0%
ORDINARIO	DRG CHIRURGICI	2.327	2.437	2.356	-4,5%
ORDINARIO	% DRG CHIRURGICI	35,67%	34,97%	35,37%	2,0%
ORDINARIO	% DI ATTRATTIVITA' EXTRA REGIONE	9,31%	9,18%	8,44%	1,4%
ORDINARIO	% DI ATTRATTIVITA' INTRA REGIONE	14,00%	13,17%	14,20%	6,3%
ORDINARIO	GG DEGENZA	53.708	55.111	54.560	-2,5%
ORDINARIO	DEGENZA MEDIA	8,2	7,9	8,2	3,8%
ORDINARIO	PUNTI DRG	7.263	7.728	7.616	-6,0%
ORDINARIO	PESO MEDIO	1,11	1,11	1,14	0,0%
ORDINARIO	TASSO OCCUPAZIONE POSTI LETTO	60,14%	49,67%	49,17%	21,1%
ORDINARIO	% DRG "LEA" NON APPROPRIATI (all. B Patto della salute)	9,95%	8,76%	7,84%	13,6%
ORDINARIO	% DRG "LEA" APPROPRIATI CH (all. B Patto della salute)	79,60%	80,20%	73,20%	-0,7%

In relazione al *peso medio dei DRG*, si è evidenziata complessivamente a livello aziendale una stabilità del valore di 1,11 nel 2024, invariato rispetto al 2023. Da una più attenta analisi dei tre presidi ospedalieri si evidenzia: una diminuzione del peso medio ascrivibile al presidio di Tempio, il quale registra nel 2024 un valore pari a 1,14 rispetto al valore di 1,16 del 2023; un leggero aumento del presidio ospedaliero di Olbia, passando da un peso medio di 1,11 nel 2023 all'1,12 nel 2024; ed un leggero aumento del peso medio riferito al presidio ospedaliero Paolo Merlo di La Maddalena, registrando 0,96 punti nel 2024, rispetto a 0,93 punti del 2023, tenuto conto che lo stesso presidio non aveva registrato alcun ricovero nell'anno 2022.

L'*appropriatezza* del setting assistenziale del ricovero ospedaliero si conferma stabile. In particolare, confrontando i dati aggregati dei Presidi Ospedalieri della Asl Gallura del 2024 con quelli dello stesso periodo dell'anno precedente, si osserva un leggero aumento della percentuale in regime ordinario dei 108 DRG a rischio *inappropriatezza*: da 8,76 % del 2023 a 9,95% del 2024. Questo dato potrebbe essere influenzato da un aumento dei dimessi con DRG a rischio di inappropriatezza: il numero totale di ricoveri ordinari afferenti ai 108 DRG a rischio inappropriatezza registra un aumento passando da 675 unità a 716 unità (+6,1%). A livello aziendale, il tasso di occupazione dei posti letto in regime ordinario registra un aumento per l'anno 2024 (60,14%) rispetto ad un valore del 49,67% dell'anno 2023.

La *durata della degenza* rappresenta un indicatore di efficienza ed è fortemente influenzata dalla

complessità dei casi trattati ma anche dalla buona gestione dei ricoveri e dal livello di integrazione ospedale/territorio. I valori aziendali ascrivibili alla degenza media aggregati per il triennio di riferimento confermano un trend costante: 8,2 gg. per il 2022; 7,9 gg. per il 2023 e 8,2 gg. per 2024.

Si è confermata su base triennale la *capacità attrattiva intra-regionale* dei presidi ospedalieri della Asl Gallura con una media del 13,79% in regime ordinario nel triennio considerato. L'*attrattività extra regione* ha registrato un valore pari a 9,31% nel 2024 e una media nel triennio pari a 8,98%.

L' *attività di ricovero ordinario* del PO Giovanni Paolo II ha rilevato una riduzione per i DRG medici pari a -6,2% ed un lieve aumento per DRG chirurgici pari a 0,4%; mentre per il Presidio Paolo Dettori la riduzione si è attestata ad un valore pari a -4,7% per i DRG medici e -59,3% per quelli chirurgici.

ATTIVITA' DI RICOVERO ORDINARIO PO GIOVANNI PAOLO II OLBIA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
ORDINARIO	POSTI LETTO	172	166	166	3,6%
ORDINARIO	DRG MEDICI	3.495	3.725	3.780	-6,2%
ORDINARIO	DRG CHIRURGICI	2.244	2.236	2.132	0,4%
ORDINARIO	PESO MEDIO	1,12	1,11	1,14	0,9%
ATTIVITA' DI RICOVERO ORDINARIO PO PAOLO DETTORI TEMPIO					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
ORDINARIO	POSTI LETTO	56	108	108	-48,1%
ORDINARIO	DRG MEDICI	427	448	459	-4,7%
ORDINARIO	DRG CHIRURGICI	81	199	224	-59,3%
ORDINARIO	PESO MEDIO	1,14	1,16	1,21	-1,7%
ATTIVITA' DI RICOVERO ORDINARIO PO PAOLO MERLO LA MADDALENA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
ORDINARIO	POSTI LETTO	16	30	30	-46,7%
ORDINARIO	DRG MEDICI	220	283	0	-22,3%
ORDINARIO	DRG CHIRURGICI	2	2	0	0,0%
ORDINARIO	PESO MEDIO	0,96	0,93	0	3,2%

Il *tasso di occupazione dei posti letto* può offrire informazioni utili per valutare la capacità dell'ospedale di farsi carico delle richieste di salute dei pazienti. Alti tassi di occupazione dei posti

letto possono essere sintomatici di una struttura sotto pressione. Una certa capacità di posti letto disponibili è necessaria per assorbire picchi imprevisti di pazienti che necessitano di ricovero. Nei presidi ospedalieri dell'Asl Gallura, il trend del tasso di occupazione dei posti letto mostra un andamento variabile, con una spiccata variabilità sul Presidio Ospedaliero di Tempio Pausania. Il presidio ospedaliero Giovanni Paolo II di Olbia registra nel 2023 il 76,28% a fronte di un 69,10% del 2024. Il presidio ospedaliero Paolo Dettori di Tempio Pausania passa da un 17,81% del 2023 a un 39,93% del 2024. Il presidio ospedaliero Paolo Merlo passa da un 17,10% del 2023 a un 38,08% del 2024, tenuto conto che lo stesso presidio non aveva registrato alcun ricovero nell'anno 2022.

TASSO DI OCCUPAZIONE LETTI ORDINARI				
REGIME RICOVERO ORDINARIO	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
ASL GALLURA	60,14%	49,67%	49,17%	21,08%
PRESIDIO GIOVANNI PAOLO II DI OLBIA	69,10%	76,28%	75,83%	-9,41%
PRESIDIO PAOLO DETTORI TEMPIO	38,93%	17,81%	21,85%	118,59%
PRESIDIO PAOLO MERLO LA MADDALENA	38,08%	17,10%	0	122,69%

L'indicatore relativo alla *Riduzione della percentuale di ricoveri ordinari medici brevi* misura l'appropriatezza del ricorso all'ospedalizzazione, vista la bassa complessità delle prestazioni erogate e della brevità della degenza sono da ricomprendere nei ricoveri evitabili.

ASL GALLURA					
OBIETTIVO	INDICATORE	TARGET	2024	2023	2022
Riduzione della percentuale di ricoveri ordinari medici brevi	N° di ricoveri ordinari medici brevi/N° di ricoveri ordinari medici *100	<=17%	12,91%	12,56%	12,60%

Il trend dei Ricoveri ordinari brevi a livello aziendale è sostanzialmente stabile nel corso dell'ultimo triennio. Ricordiamo che il valore espresso è tanto più favorevole quanto questo tende alla sua riduzione. L'intervallo di tempo considerato risulta soddisfare pienamente il target (Decreto Ministeriale 2 aprile 2015 n.70). Per i presidi di Tempio P. e La Maddalena i risultati sono positivi. L'ospedale di Olbia mostra un leggero incremento percentuale per l'annualità 2024, dato che deve tenere conto dell'affluenza generale e di altri parametri di contesto.

RIDUZIONE DELLA PERCENTUALE DI RICOVERI ORDINARI MEDICI BREVI							
OBIETTIVO	INDICATORE	SEDE	TARGET	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
Riduzione della percentuale di ricoveri ordinari medici brevi	N° di ricoveri ordinari medici brevi/N° di ricoveri ordinari medici *100	OLBIA	<=17%	13,56%	12,89%	13%	5,20%
		TEMPIO		10,00%	11,86%	10%	-15,68%
		LA MADDALENA		6,82%	9,19%	0%	-25,79%

### Attività di ricovero in regime Day Hospital

L'analisi dell'attività ospedaliera ha rilevato per gli accessi in Day Hospital un incremento passando dai 8.333 del 2023 ai 9.041 del 2024 (+8,5%); sono aumentati anche i casi dai 2.521 del 2023 ai 2.827 del 2024 (+12,1%). In relazione all'attività di ricovero in regime diurno per il biennio 2024/2023 si è osservato un aumento sia dei DRG CH del 25,3% e sia dei DRG MD del 3,7%.

ATTIVITA' DI RICOVERO IN DAY HOSPITAL ASL GALLURA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
DAY HOSPITAL	POSTI LETTO	26	30	32	-13,3%
DAY HOSPITAL	NUMERO ACCESSI	9.041	8.333	6.987	8,5%
DAY HOSPITAL	DRG MEDICI	1.593	1.536	1.393	3,7%
DAY HOSPITAL	DRG CHIRURGICI	1.234	985	862	25,3%
DAY HOSPITAL	% DI ATTRATTIVITA' EXTRA REGIONE	2,58%	3,25%	2,75%	-20,6%
DAY HOSPITAL	% DI ATTRATTIVITA' INTRA REGIONE	13,93%	15,67%	17,12%	-11,1%
DAY HOSPITAL	PUNTI DRG	2.213	1.921	1.661	15,2%
DAY HOSPITAL	PESO MEDIO	0,78	0,76	0,74	2,6%

La tendenza della *capacità di attrattività intra-regionale* dei Presidi Ospedalieri della ASL Gallura ha subito una flessione per il regime diurno dell'11,1%, con valori registrati da un 15,67% per il 2023 ad un 13,93% per il 2024.

Anche la *capacità di attrattività extra-regionale* riferita al periodo 2024/2023 ha registrato una flessione del 20,6%. Si ritiene opportuno precisare che i valori soprariportati hanno un significato puramente descrittivo in quanto il campo di variazione dipende dai due punteggi estremi e da una bassa numerosità della casistica (pz. non residenti 102).

ATTIVITA' DI RICOVERO IN DAY HOSPITAL PO GIOVANNI PAOLO II OLBIA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
DAY HOSPITAL	POSTI LETTO	13	13	15	0,0%
DAY HOSPITAL	DRG MEDICI	1.242	1.259	1.174	-1,4%
DAY HOSPITAL	DRG CHIRURGICI	639	521	539	22,6%
DAY HOSPITAL	PESO MEDIO	0,77	0,74	0,73	4,1%

Con riferimento ai ricoveri con DRG medici si è evidenziato una flessione del 1,4% nel presidio ospedaliero di Olbia. I valori ascrivibili ai DRG CH registrano invece un aumento del 22,6%, passando da 521 per l'anno 2023 ai 639 del 2024.

ATTIVITA' DI RICOVERO IN DAY HOSPITAL PO PAOLO DETTORI TEMPIO					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
DAY HOSPITAL	POSTI LETTO	12	12	12	0,0%
DAY HOSPITAL	DRG MEDICI	212	181	219	17,1%
DAY HOSPITAL	DRG CHIRURGICI	595	464	323	28,2%
DAY HOSPITAL	PESO MEDIO	0,79	0,8	0,77	-1,3%

Con riferimento ai ricoveri con DRG medici si è evidenziato un aumento del 17,1% nel presidio ospedaliero di Tempio Pausania. Anche i valori ascrivibili ai DRG CH sono aumentati del 28,2%, passando da 464 per l'anno 2023 a 595 del 2024.

ATTIVITA' DI RICOVERO IN DAY HOSPITAL PO PAOLO MERLO LA MADDALENA					
REGIME RICOVERO	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24/'23
DAY HOSPITAL	POSTI LETTO	1	5	5	-80,0%
DAY HOSPITAL	DRG MEDICI	139	96	0	44,8%
DAY HOSPITAL	DRG CHIRURGICI	0	0	0	0,0%
DAY HOSPITAL	PESO MEDIO	0,86	0,87	0	-1,1%

Per l'attività in Day Hospital del presidio ospedaliero Paolo Merlo di La Maddalena, sempre tenuto conto che non aveva registrato alcun ricovero nell'anno 2022, registra per il biennio 2024-2023 un incremento dei DRG medici del 44,8%, mentre non si rileva alcun DRG CH.

#### 4.1.2 Obiettivi di attività dell'esercizio

In riferimento agli obiettivi e agli indicatori di attività, l'Azienda si è soffermata sugli *indicatori di efficienza gestionale e organizzativa* al fine di misurare l'appropriatezza dei percorsi assistenziali ed assicurare risposte adeguate al bisogno di salute nella fase di prevenzione e di cura. Si rileva una leggera riduzione relativa al "Tasso di ospedalizzazione ordinario e diurno standardizzato per mille" con un valore pari al 5% nel 2024 a fronte di un valore del 6% registrato nel 2023. Per quanto concerne l'indicatore relativo alla "Riduzione della percentuale di ricoveri diurni medici con finalità diagnostica", che valuta l'appropriatezza del ricorso all'ospedalizzazione in regime di Day Hospital, misurando i ricoveri diurni di tipo medico effettuati unicamente per procedere ad accertamenti diagnostici che possono generalmente essere effettuati ricorrendo alla rete ambulatoriale, si rileva un trend positivo nel biennio 2024-2023 (-19%) rispetto allo standard <23%. Rispetto all'indicatore relativo alla "Riduzione della percentuale di ricoveri ordinari medici brevi" si osserva una tendenza alla stabilità dei valori registrati per il triennio oggetto di indagine, in linea con il parametro di riferimento che risulta essere minore o uguale al 17%. Si tratta di ricoveri medici (0-1-2 giorni) evitabili con una riduzione dell'occupazione impropria di reparti ordinari realizzabile attraverso un potenziamento di servizi adeguati sul territorio, più efficaci e



meno dispendiosi.

L'indicatore relativo all'"Aumento della percentuale dei ricoveri in Day Surgery dei DRG a rischio di inappropriatezza (All. B Patto per la salute 2010/2012)" registra un aumento significativo di circa il 13% rispetto al 2023. L'Indicatore che riguarda la "Riduzione dei ricoveri in regime ordinario per i DRG ad alto rischio di inappropriatezza di cui all'allegato B del Patto per la Salute 2010/2012" evidenzia un incremento del 13% rispetto al 2023 con un valore pari a 9,95%.

L'indicatore relativo alla "Riduzione del n° di dimessi da reparti chirurgici con DRG medico" rileva un valore pari a 45,40% per l'anno 2024 confermandosi sostanzialmente stabile rispetto all'anno precedente (45%) distante dal valore standard del 20%.

Con riferimento all'obiettivo di "Riduzione dei parti cesarei primari" si assiste ad una riduzione pari al 10% rispetto al 2023. Per quanto riguarda l'indicatore relativo all'"Aumento della percentuale di interventi per frattura del femore operata entro 48 ore" si evince una riduzione di circa il 14% rispetto al 2023. La riduzione del valore di tale indicatore è stato ulteriormente aggravato dalla cronica carenza di medici anestesisti.

OBIETTIVO OPERATIVO		STANDARD	INDICATORE	2024	2023	2022	DELTA '24-'23
1	Riduzione del tasso di ospedalizzazione ordinario e diurno standardizzato per mille		Riduzione % del Tasso di ospedalizzazione	5,00%	6,00%	5,64%	-17%
3	Riduzione della percentuale di ricoveri diurni medici con finalità diagnostica	≤23%	N° di ricoveri in DH medico con finalità diagnostica / N° ricoveri in DH medico * 100	12,51%	15,50%	15,60%	-19%
4	Riduzione della percentuale di ricoveri ordinari medici brevi	≤17%	N° di ricoveri ordinari medici brevi/N° di ricoveri ordinari medici *100	12,91%	12,56%	12,60%	3%
5	Aumentare la % dei ricoveri in Day Surgery dei DRG a rischio di inappropriatezza (All. B Patto per la salute 2010/2012)		N° ricoveri effettuati in Day Surgery per i DRG LEA chirurgici/ N° totale di ricoveri per i DRG LEA chirurgici *100	77,50%	68,76%	67,70%	13%
6	Riduzione della % di dimessi da reparti chirurgici con DRG medico.	≤20%	N° dimessi da reparti chirurgici con DRG medico / N° totale dimessi	45,40%	45,00%	43,41%	1%
7	Riduzione delle percentuali di parti cesarei primari	15%-20%	N° parti cesarei primari/ N° totale parti * 100	28,81%	31,96%	27,61%	-10%
8	Aumento della percentuale di interventi per frattura di femore operata entro 48 ore		N° interventi per frattura di femore con durata di degenza tra l'ammissione e l'intervento ≤48ore / N° interventi per frattura del femore *100	50,00%	57,81%	57,30%	-14%
9	Riduzione ricoveri in regime ordinario per i DRG ad alto rischio di inappropriatezza di cui all'allegato B del Patto per la Salute 2010/2012		N° DRG inappropriati / N° totale DRG*100	9,95%	8,79%	7,84%	13%

#### **4.1.3 Obiettivi specifici del Pronto Soccorso aziendale e accessi totali**

In ambito ospedaliero merita menzione l'attività relativa al Pronto Soccorso che è per sua natura una delle aree più problematiche all'interno di una struttura ospedaliera, sia perché è il maggiore punto di accesso ai servizi sanitari, sia perché è volto al trattamento di una casistica molto variegata e complessa.

Le caratteristiche organizzative dei PS riguardano fondamentalmente due aspetti relativi a:

- l'impossibilità di programmare l'attività (i PS sono attivi tutti i giorni per 24 ore, i pazienti vi accedono senza prenotazione, non vi è la possibilità di prevedere né il volume, né la tipologia, né la distribuzione nel tempo della casistica);
- dotazioni organizzativo-strutturali minime obbligatorie (in relazione alla dotazione di personale medico ed infermieristico e alla disponibilità di apparecchiature sanitarie), stabilite dalla normativa nazionale e regionale, e differenziate in base alla tipologia di emergenza (PS, DEA I, DEA II).

Il Pronto Soccorso, quale prima porta di accesso all'ospedale, rappresenta pertanto il più importante punto di contatto tra il sistema sanitario e i bisogni dei cittadini. L'attività del Pronto Soccorso, in termini di efficienza e qualità del servizio fornito, è stata più volte oggetto di attenzione da parte dell'azienda al fine di ridurre da un lato, l'afflusso e aumentare l'appropriatezza degli accessi al pronto soccorso, e dall'altro, all'interno del Pronto Soccorso, al fine di selezionare in modo adeguato le problematiche per indirizzare il paziente nel percorso idoneo e rendere così più fluidi i percorsi.

Le nuove linee guida prevedono un sistema basato su cinque codici di priorità indicati con una numerazione da uno a cinque, dal più al meno urgente, associati ai colori. L'adozione del metodo di triage a 5 diversi livelli di priorità rappresenta il "gold standard" internazionale ed è propedeutico ad una diversa gestione del paziente/utente che terrà in considerazione la complessità clinica, l'intensità assistenziale e le risorse da impiegare.

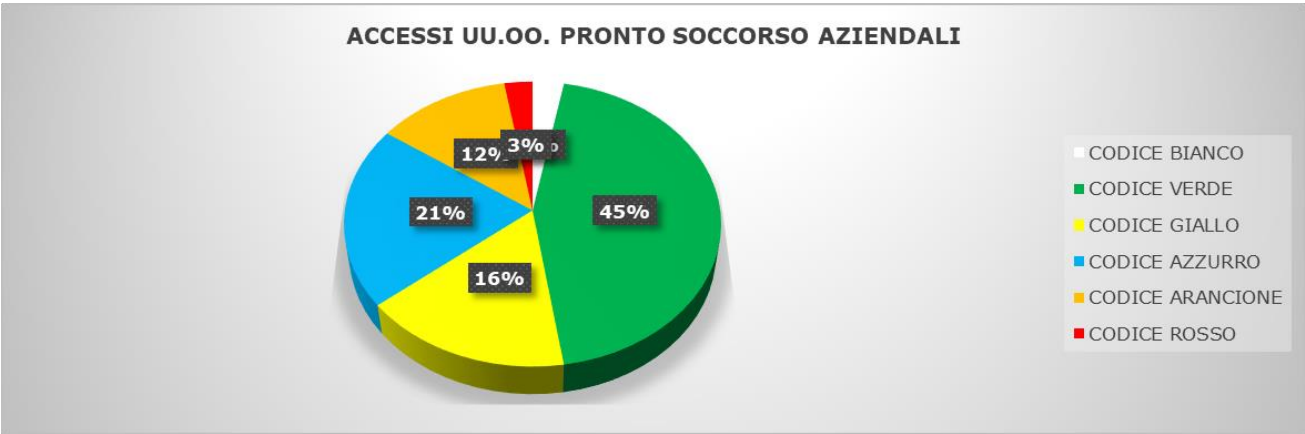
I pazienti con codice rosso o arancione vengono direttamente indirizzati verso percorsi ad alta complessità, in cui potranno essere effettuati più esami o valutazioni da parte di specialisti esterni al Pronto Soccorso.

I pazienti con codice di priorità azzurro, pur presentando una condizione di bassa criticità clinica (per la vita, parametri vitali normali, condizione stabile, dolore assente o poco intenso), sono presi in carico in un percorso ad alta complessità, perché presentano una condizione generale che richiede un approfondimento diagnostico articolato, con un numero maggiore di tappe rispetto agli altri pazienti, ad esempio l'esecuzione di esami di laboratorio, la valutazione da parte di uno specialista, l'esecuzione di un esame TAC, ecc. I pazienti con codici di priorità verde e bianco seguono percorsi a bassa complessità, in cui è prevista una presa in carico più specifica per la condizione di presentazione con un uso ottimizzato delle risorse sanitarie e, in alcuni casi, anche attraverso l'attivazione di percorsi "fast track" specialistici esterni alla struttura di Pronto Soccorso. Nel 2024 gli accessi ai Pronto Soccorso aziendali, come evidenzia la tabella sottostante, sono stati

pari a 63.262 di cui il 7,55% si sono trasformati in ricovero.

PRONTO SOCCORSO										
PRONTO SOCCORSO	CODICE BIANCO	CODICE VERDE	CODICE GIALLO	CODICE AZZURRO	CODICE ARANCIONE	CODICE ROSSO	TOTALE ACCESSI ANNO 2024	TOTALE ACCESSI ANNO 2023	DELTA '24/'23	N°ACCESSI CON RICOVERO/ N°TOTALE ACCESSI
ASL GALLURA	1.854	28.248	10.461	13.055	7.969	1.674	63.262	57.793	9,46%	7,55%
	2,93%	44,65%	16,54%	20,64%	12,60%	2,65%				
PO OLBIA	828	15.804	6.862	9.129	6.456	1.405	40.485	37.188	8,87%	9,67%
	2,05%	39,04%	16,95%	22,55%	15,95%	3,47%				
PO TEMPIO	798	5.155	2.544	2.167	1.191	190	12.045	11.738	2,62%	4,54%
	6,63%	42,80%	21,12%	17,99%	9,89%	1,58%				
PO LA MADDALENA	228	7.289	1.055	1.759	322	79	10.732	8.867	21,03%	2,21%
	2,12%	67,92%	9,83%	16,39%	3,00%	0,74%				

L’analisi dettagliata dei pazienti che hanno avuto accesso alle UU. OO. di Pronto Soccorso aziendali, in linea con il trend Nazionale, ha dimostrato una generalizzata tendenza all’incremento del ricorso ai Servizi di Pronto Soccorso da parte dell’utenza, anche in condizioni di non-emergenza-urgenza. Si è evidenziato infatti che la percentuale prevalente di codice colore assegnata al Triage nelle UU. OO. di Pronto Soccorso aziendali è rappresentata dal “codice verde” con una percentuale a livello aziendale pari al 44,65%, rispetto agli altri codici colore e del 67,92% nel pronto soccorso del PO Paolo Merlo su un totale di 10.732 accessi.



L’analisi aggregata della distribuzione degli accessi dell’Asl Gallura evidenzia che i codici Verdi (vecchia codifica fino al 30/06/2024) e il permanere dei Gialli per completezza dell’informazione rappresentano il 61% degli accessi in Pronto Soccorso; il codice azzurro registra il 21% sul totale mentre i codici Rossi rappresentano il 3%.

Il 33% degli accessi Asl Gallura è stato codificato con l’introduzione dei nuovi codici colore arancione e azzurro. Appare opportuno fare un focus specifico sugli accessi al pronto soccorso attribuibili ai non residenti per evidenziare che nell’Azienda Socio-Sanitaria della Gallura si registra una delle più alte percentuali di flusso turistico dell’intera Regione con un numero di accessi extra Regione e di stranieri di 11.629 pari al 18,38% del totale.

## 4.2 Assistenza Territoriale

### 4.2.1 Confronto dei dati dell'attività distrettuale

Con riferimento all'attività di assistenza distrettuale (territoriale) erogata dai Distretti aziendali si è evidenziato un decremento rispetto al 2023 del 2,89% del numero di giornate di assistenza residenziale presso le RSA ed un decremento del 2,84% del numero di pazienti inseriti in cure domiciliari.

ASSISTENZA TERRITORIALE RESIDENZIALE			
	2024	2023	DELTA '24/'23
N. GIORNI RSA	20.698	21.315	-2,89%
N. GIORNI CASE PROTETTE	124.132	127.757	-2,84%

CURE DOMICILIARI			
	2024	2023	DELTA '24/'23
N.CASI	699	722	-3,19%
N. ORE ASSISTENZA INFERMIERISTICA EROGATA	13.453	13.971	-3,71%
N.ACCESSI MMG	2.172	2.410	-9,88%
N.ACCESSI MEDICI SPECIALISTICI	2.658	3.233	-17,79%

### 4.2.2 Confronto dei dati dell'attività del Dipartimento Salute Mentale e Dipendenze

Il Dipartimento di Salute Mentale (DSMD) è la struttura operativa dell'Azienda preposta alla prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione nel campo della salute mentale e delle dipendenze ed all'organizzazione degli interventi per la tutela e la promozione della salute mentale delle persone in coerenza con la programmazione strategica regionale sulla salute mentale.

Con riferimento all'attività erogata dal SERD, il dedicato alle Dipendenze Patologiche, vi è stato un incremento rispetto al 2023 del 32,14% degli utenti inseriti in strutture residenziali per tossicodipendenze e un decremento del 33,33 % per alcool-dipendenze. Il servizio opera con la finalità di favorire la prevenzione, la cura e la riabilitazione perseguendo gli obiettivi della riduzione della diffusione delle dipendenze patologiche e del miglioramento dello stato di salute delle persone tossicodipendenti, pertanto rimane costante l'impegno profuso degli operatori nel promuovere l'autonomia e la guarigione dei pazienti attraverso i progetti di reinserimento.

Nella nostra azienda gli accessi totali al SERD nel 2024, come evidenzia la tabella sottostante, sono stati 1.160, con un incremento rispetto al 2023 pari al 9,74%.

INSERIMENTI IN STRUTTURE RESIDENZIALI PER PERSONE CON DIPENDENZE PATOLOGICHE			
	2024	2023	DELTA '24/'23
N. UTENTI INSERITI PER TOSSICODIPENDENZE	37	28	32,14%
N. UTENTI INSERITI PER ALCOOLDIPENDENZE	8	12	-33,33%
<b>TOTALE</b>	<b>45</b>	<b>40</b>	12,50%
N. GIORNI DI RICOVERO PRESSO STRUTTURE RESIDENZIALI	-	-	-

ACCESSI SERD			
	2024	2023	DELTA '24/'23
TOSSICODIPENDENZE	976	859	13,62%
ALCOOLDIPENDENZE	142	164	-13,41%
GIOCO D'AZZARDO	30	16	87,50%
ALTRO (DCA)	12	18	-33,33%
<b>TOTALE</b>	<b>1.160</b>	<b>1.057</b>	9,74%

Nel 2024 si è evidenziato un incremento del numero dei pazienti inseriti in strutture residenziali per sofferenze mentali pari al 105,56% rispetto al 2023, ed un aumento del numero di giorni di ricovero presso le strutture residenziali pari al 30,17%.

INSERIMENTO IN STRUTTURE RESIDENZIALI PER SOFFERENZE MENTALI			
	2024	2023	DELTA '24/'23
N. UTENTI INSERITI IN STRUTTURE RESIDENZIALI	37	18	105,56%
N. GIORNI DI RICOVERO PRESSO STRUTTURE RESIDENZIALI	6.347	4.876	30,17%

Come si evince dalla tabella sottostante il numero dei pazienti presi in carico nel 2024 presso il Centro di Salute Mentale è diminuito del 51,49% rispetto al 2023.

CENTRI DI SALUTE MENTALE			
	2024	2023	DELTA '24/'23
N. PAZIENTI PRESI IN CARICO	293	604	-51,49%

#### 4.2.3 Obiettivi di attività dell'esercizio

Preme ricordare i processi di riorganizzazione assistenziale che l'azienda ha dovuto affrontare nel corso dell'anno 2024. L'allungamento della vita e l'invecchiamento della popolazione ha portato ad un aumento della cronicità delle malattie e necessariamente si è proceduto ad una riorganizzazione dei servizi territoriali orientata alla deospedalizzazione e al potenziamento delle Cure domiciliari attraverso l'attivazione delle Case di Comunità. Molti degli interventi proposti dal

PNRR hanno ampliato il portafoglio dei servizi territoriali e sostengono la gestione della relazione tra i nodi della rete dei servizi: si pensi agli Ospedali di Comunità (OdC) o alle Case della Comunità (CdC) e quelli che mirano rafforzare la connessione tra servizi come previsto per le Centrali Operative Territoriali (COT).

L'obiettivo strategico di *"garantire lo sviluppo di strutture di prossimità, come le Case della Comunità, quale punto di riferimento per la risposta ai bisogni di natura sanitaria, sociosanitaria e sociale per la popolazione di riferimento"* è stato volto a garantire l'attivazione di n.9 case della comunità nei seguenti comuni:

1	CASA DELLA COMUNITA', COMUNE DI BERCCHIDDA
2	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI OLBIA
3	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI S.TERESA DI GALLURA
4	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI TEMPIO PAUSANIA
5	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI LA MADDALENA
6	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI BUDDUSO'
7	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI SAN TEODORO
8	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI ARZACHENA
9	CASA DELLA COMUNITA' - COMUNE DI TRINITA' D'AGULTU E VIGNOLA

Gli atti di gara relativi alle Case della comunità sono stati già tutti espletati ricorrendo ad un appalto di tipo integrato Invitalia nel quale sono stati affidati sia la progettazione esecutiva che l'esecuzione dei lavori.

L'attività dei Distretti è volta prevalentemente ad assicurare una continuità tra l'assistenza ospedaliera e l'assistenza territoriale a domicilio attraverso un potenziamento delle cure domiciliari che costituiranno una soluzione all'inappropriatezza dei ricoveri ospedalieri.

La presa in carico, da parte dell'assistenza territoriale, all'atto della dimissione ospedaliera ha permesso in questi anni di offrire percorsi di cura sempre più appropriati e qualificati.

L'integrazione tra ospedale e territorio ha un ruolo centrale per assicurare la continuità delle cure.

POTENZIAMENTO CURE DOMICILIARI CDI I - II - III LIVELLO		2024	2023	2022	DELTA '24/'23
<b>DISTRETTO OLBIA - LA MADDALENA</b>	N°pazienti inseriti in CDI I - II livello	268	250	245	7,20%
	N°pazienti inseriti in CDI III livello	93	100	102	-7,00%
	<b>TOTALE PAZIENTI</b>	<b>361</b>	<b>350</b>	<b>347</b>	<b>3,14%</b>
	<b>POPOLAZIONE ULTRA 65 enne</b>	<b>29.245</b>	<b>28.429</b>	<b>27.850</b>	<b>2,87%</b>
<b>DISTRETTO TEMPIO</b>	N°pazienti inseriti in CDI I - II livello	76	72	79	5,56%
	N°pazienti inseriti in CDI III livello	40	46	42	-13,04%
	<b>TOTALE PAZIENTI</b>	<b>116</b>	<b>118</b>	<b>121</b>	<b>-1,69%</b>
	<b>POPOLAZIONE ULTRA 65 enne</b>	<b>7.859</b>	<b>7.718</b>	<b>7.659</b>	<b>1,83%</b>

Fonte: Distretto di competenza

Per i distretti Olbia-La Maddalena, rispetto al potenziamento delle cure domiciliari di I-II livello, i dati hanno evidenziato un incremento degli utenti assistiti che sono passati da 350 del 2023 a 361 del 2024. Rispetto al livello assistenziale l'incremento si è evidenziato per le CDI di I-II livello (+18 casi nel 2024 rispetto al 2023); mentre per le CDI di III livello si è registrata una lieve flessione (- 7 casi nel 2024 rispetto al 2023).

Anche il distretto di Tempio è stato interessato da un sensibile aumento dei pazienti inseriti nelle CDI I-II livello (+ 5,56% rispetto al 2023); mentre per le CDI di III livello si è registrato una flessione del 13,04% rispetto al 2023.

Le CDI di terzo livello si rivolgono a persone che presentano dei bisogni con un grado di complessità assistenziale elevato, in presenza di criticità specifiche, con instabilità clinica e sintomi di difficile controllo. Una delle strategie perseguite in ambito distrettuale è stata l'abbattimento delle liste d'attesa al fine di garantire una tempestiva esecuzione della prestazione, il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e la gestione delle priorità cliniche.

Nell'ambito delle attività distrettuali merita menzione l'attivazione delle Centrali Operative Territoriali (COT) quale modello organizzativo con funzioni di coordinamento della presa in carico della persona e raccordo tra servizi e professionisti coinvolti nei diversi setting assistenziali; ovvero attività territoriali, sanitarie, sociosanitarie, ospedaliere in raccordo con la rete dell'emergenza-urgenza attraverso funzioni distinte seppur interdipendenti.

Con deliberazione del Direttore Generale n. 522 del 25/06/2024 sono state istituite nella ASL Gallura le seguenti Centrali Operative Territoriali (COT):

- ✓ Centrale Operativa Territoriale del Distretto di Olbia ubicata presso la struttura Polifunzionale Amministrativa e Ambulatoriale "San Giovanni di Dio" in Viale Aldo Moro in Olbia;
- ✓ Centrale Operativa Territoriale del Distretto di Tempio Pausania ubicata presso il "P.O. Paolo Dettori di Tempio Pausania Piano VI".

Il governo delle liste di attesa è un sistema complesso e attraverso le linee attuative si mira ad individuare strumenti e modalità di collaborazione tra tutti gli attori del sistema, sia quelli operanti sul versante prescrittivo sia quelli coinvolti nel processo di definizione e approfondimento diagnostico. L'accesso alle prestazioni sanitarie ambulatoriali sono gestite a livello operativo tramite prenotazione al Centro Unico di Prenotazione (CUP). Il CUP gestisce in maniera centralizzata tutte le agende pubbliche e private accreditate e, della libera professione intramuraria garantendo il rispetto della classe di priorità, e distinguendo le prestazioni di primo accesso dalle visite di controllo.

Sono oggetto di monitoraggio esclusivamente le prestazioni di primo accesso, prenotate in regime istituzionale, con classe di priorità B (Breve) o D (Differibile) e che rientrano nella garanzia dei tempi massimi. Il Decreto-legge 7 giugno 2024, n. 73, convertito con modificazioni dalla legge 29

luglio 2024, n. 107, prevede la creazione di una piattaforma guidata da Agenas che si baserà su un sistema di interoperabilità tra la Piattaforma Nazionale Liste di Attesa (PNLA) e le piattaforme regionali. Per garantire l'operatività del Piano aziendale per l'abbattimento delle liste d'attesa nell'anno 2024 in attuazione della DGR 38/12 del 02/10/2024 si è proceduto con deliberazione del Direttore Generale n. 1019 del 20/11/2024 all'adozione del progetto "Linee attuative generali per l'abbattimento delle Liste d'Attesa".

Tale progettualità ha definito azioni concrete per l'ottimizzazione e la riduzione dei tempi d'attesa attraverso l'efficientamento dei tempi di erogazione delle prestazioni, attraverso l'aumento delle ore di apertura degli ambulatori e un'attenta revisione delle liste di prenotazione, nonché il contrasto al fenomeno della mancata presenza dell'utente alla data prenotata.

Con riferimento all'attuazione del PNGLA nell'anno 2024, analizzando i dati di cui alla seguente tabella:

DISTRETTO		OLBIA	TEMPIO P.	LA MADDALENA
Garantire il Governo delle Liste d'Attesa per le prestazioni oggetto di monitoraggio attraverso percorsi di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva e di gestione delle priorità cliniche al fine di assicurare la tempestiva esecuzione della prestazione	Numero di prestazioni ricadenti nel PNGLA gestite attraverso CUP in agende pubbliche/totale prestazioni erogate nel periodo *100	48,27%	76,06%	84,68%
	Volume di prestazioni strumentali erogate tracciate dalla fonte CUP WEB/Volume di prestazioni strumentali rendicontati nel file C nel medesimo periodo*100	82,08%	110,99%	77,34%

Si evidenzia una certa eterogeneità dei valori tra i tre distretti socio-sanitari aziendali preposti all'erogazione dell'attività sanitaria territoriale. I valori relativi alle prestazioni specialistiche ricadenti nel PNGLA gestiti attraverso CUP in agende pubbliche sul totale delle prestazioni erogate registrano per il Distretto socio-sanitario di Olbia il 48,27% sul totale delle prestazioni erogate nel medesimo periodo. Le percentuali riferite al distretto socio-sanitario di Tempio P. e di La Maddalena si attestano su valori rispettivamente del 76,06% e del 84,68%. Tale eterogeneità del dato trova una possibile spiegazione riconducibile all'offerta di prestazioni oggetto di monitoraggio (PNGLA), alla numerosità della popolazione di riferimento e in minima parte all'accessibilità delle strutture sanitarie con mezzi pubblici o meno.

In merito all'erogazione delle prestazioni strumentali, oggetto di monitoraggio PNGLA, tracciate tramite CUP sul totale del volume delle prestazioni strumentali rendicontate sul file C non si osservano particolari scostamenti. È però importante sottolineare che l'offerta e la numerosità delle prestazioni erogate differisce tra i tre distretti, andando ad incidere sui valori rendicontati. Il distretto socio-sanitario di Olbia registra una percentuale pari all'82,08%. Tale valore deve tenere conto di una alta numerosità totale di prestazioni erogate e di una maggiore pressione dell'utenza durante il corso dell'anno sostanzialmente superiore rispetto ai distretti di Tempio P. e La Maddalena. Il distretto socio-sanitario di Tempio P. con il suo 110,99% raggiunge pienamente



l'obiettivo; in controtendenza con l'assunto che la popolazione residente nelle aree interne dotate di viabilità non adeguata e non semplici da raggiungere in condizioni meteo sfavorevoli, ha difficoltà di accesso ai servizi sanitari e socio-sanitari. Il distretto socio-sanitario di La Maddalena, interessato dal fenomeno dell'invecchiamento della struttura della popolazione misura un valore percentuale pari al 77,34%.

Di seguito si presentano i risultati relativi ad altri obiettivi e progetti in ambito distrettuale.

DISTRETTO		OLBIA	TEMPIO P.	LA MADDALENA
Garantire l'attuazione del Piano Regionale dei Servizi sanitari 2022/2024 di cui al DGR 9/22 del 24.03.22	Definizione del Piano di riorganizzazione della rete assistenziale territoriale entro il 15.11.2024	SI	SI	SI
Garantire la promozione e la tutela della salute della donna, della famiglia e dell'età evolutiva	N° di gravidanze fisiologiche e a basso rischio prese in carico	100%		
	N° visite area ginecologica	8.466		
	Numero di consulenze psicologiche /numero totale di consulenze psicologiche richieste*100	100%		
	N° colloqui problemi adolescenziali	469		
Garantire l'appropriatezza dell'assistenza in gravidanza attraverso il servizio di ecografia ostetrica	N° di ecografie eseguite	1.002		

Il dato aggregato dei tre distretti sociosanitari registra una percentuale del 100% sul numero delle gravidanze a basso rischio prese in carico. I consultori familiari rispondono anche alle nuove esigenze della società, in particolare alle nuove problematiche che riguardano gli adolescenti. Nel 2024 si registrano 469 colloqui per problemi adolescenziali. Nella tabella seguente si riportano in sintesi i valori di alcuni obiettivi riferiti all'ambito distrettuale e del dipartimento donne e minori.

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	INDICATORE	ANNO 2024	ANNO 2023	ANNO 2022	DELTA '24/'23
AREA DI PERFORMANCE DELL'ACCESSO E FRUIBILITA' DEI SERVIZI E DELL'INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	Migliorare la copertura con vaccino antinfluenzale nell'anziano.	% di vaccinazioni effettuate ultra 65-enni /totale popolazione residente ultra 65-enni	30%	28%	32,42%	7,14%
AREA DI PERFORMANCE DELL'ACCESSO E FRUIBILITA' DEI SERVIZI E DELL'INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	Garantire lo sviluppo delle CDI a favore degli anziani non autosufficienti: percentuale di anziani ≥ 65 anni	n° anziani ≥ 65 assistiti in CDI /totale popolazione residente anziana età ≥ 65*100	1,29%	1,29%	1,32%	0,00%
AREA DI PERFORMANCE DELL'ACCESSO E FRUIBILITA' DEI SERVIZI E DELL'INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	Sviluppare le Cure palliative Oncologiche favore dei malati terminali al fine di ridurre i ricoveri inappropriati nei reparti di medicina	n° pazienti oncologici seguiti al proprio domicilio	251	268	277	-6,34%
AREA DI PERFORMANCE DELL'ACCESSO E FRUIBILITA' DEI SERVIZI E DELL'INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA	Migliorare la copertura con vaccino antinfluenzale della popolazione a rischio.	Numero di vaccinazioni effettuate nella popolazione a rischio residente nella ASL2	5.135*	4.279	5.632	20,00%
* dosi somministrate in età 6mesi- 64 anni(di cui 1430 dosi popolazione generale)						

Per quanto riguarda l'obiettivo di sviluppare le cure domiciliari integrate nel corso del 2024 non si osservano particolari scostamenti rispetto all'anno 2023 a favore degli anziani ultra 65enni non autosufficienti. In relazione alle Cure Palliative Oncologiche a favore dei malati terminali, si registra un numero di pazienti oncologici seguiti al proprio domicilio pari a 251 (17 casi in meno rispetto al 2023). La riorganizzazione dell'assistenza territoriale, attraverso il potenziamento delle Cure Domiciliari, ha favorito lo sviluppo di percorsi di presa in carico della cronicità e della fragilità. Lo spostamento del sistema di cura verso il domicilio naturalmente richiede un coinvolgimento di tutti gli altri soggetti (familiari, caregiver di riferimento, volontariato) che intervengono a vari livelli nell'assistenza delle persone.

Meritano una nota anche i seguenti progetti attivati nel corso del 2023 ed attivi anche nel 2024.

#### PROGETTO ASCOT

Con deliberazione del Direttore Generale n. 254 del 11.05.2023 è stato adottato il Progetto finalizzato all'attivazione di Ambulatori Straordinari di Continuità Territoriali per garantire l'assistenza sanitaria di base nelle sedi vacanti.

Il progetto ASCOT ha garantito come lo scorso anno, l'assistenza sanitaria di base nelle sedi carenti. Per tali sedi è emersa la necessità di pianificare interventi finalizzati a garantire la gestione delle criticità in attesa che possano esser dotate in modo definitivo dei MMG e PLS previsti dalle vigenti normative.

Le prestazioni sanitarie erogate in funzione di tale progetto sono state:

- ✓ prescrizioni mediche
- ✓ visite
- ✓ rinnovo di piani terapeutici
- ✓ raccolta dei fabbisogni domiciliari (inserimento in ADI, attività domiciliari programmate, prestazioni di assistenza integrativa)
- ✓ certificati di malattia
- ✓ ogni altro compito riconosciuto dagli Accordi Collettivi Nazionali.

La gestione è stata affidata prioritariamente a medici convenzionati di assistenza primaria e medici di continuità assistenziale in servizio presso la Asl Gallura o altre Aziende regionali, reclutati a seguito di apposita manifestazione volontaria di adesione al progetto.

È importante sottolineare che gli ambulatori sono stati concepiti con una valenza integrativa e non sostitutiva delle funzioni proprie dell'assistenza sanitaria di base.

#### PROGETTO SOLSTIZIO

Con deliberazione n. 568 del 03/07/2024 sono stati attivati gli Ambulatori Straordinari di continuità assistenziale a bassa intensità, rivolti ai cittadini non residenti, per la stagione estiva

2024.

Il progetto Solstizio, già adottato nel corso del 2023, si è reso necessario a seguito dell'analisi della sanità territoriale e più in particolare l'assistenza sanitaria di base: sono emerse infatti situazioni di difficoltà dovute ad una forte domanda in diverse località già dotate di Guardia Medica Turistica e pertanto è stato necessario porre in essere una serie di azioni finalizzate a fronteggiare tale criticità.

Tale progettualità è stata svolta in locali attrezzati, sede di Continuità Assistenziale o, in alternativa, presso Studi di MMG e PLS, previo nulla osta della Direzione.

Lo scopo principale del progetto è stato quello di garantire ai pazienti non residenti la tutela dell'assistenza medica, con conseguente riduzione dell'accesso degli utenti al Pronto Soccorso. Nell'ambito del progetto sono state garantite le seguenti prestazioni:

- ✓ Visite ambulatoriali ed in casi particolari, a discrezione del medico, domiciliari;
- ✓ Prescrizioni di farmaci;
- ✓ Richieste visite specialistiche;
- ✓ Certificazioni mediche.

#### PROGETTO DOMINO

Il progetto DOMINO (DONNE e MINORI) è nato per dare assistenza sul territorio alle donne (in tutte le fasce di età) e ai minori che afferiscono negli ambulatori dedicati di Ginecologia e Pediatria. È un progetto pilota che è iniziato ai primi di ottobre 2023 nel presidio Ospedaliero "Paolo Dettori" di Tempio e successivamente esteso a ai presidi ospedalieri "Giovanni Paolo II" di Olbia e "Paolo Merlo" di La Maddalena. La peculiarità di questo nuovo servizio è quella di garantire un accesso diretto alle cure e ai bisogni senza intermediari (prenotazioni CUP, liste d'attesa ecc.). L'obiettivo è infatti una corretta accoglienza e presa in carico dei pazienti che accedono al servizio e uniformare il comportamento degli operatori. Le unità operative di Ginecologia e Ostetricia e di Pediatria dell'Asl Gallura, garantiscono un canale diretto ai servizi, senza impegnativa e senza appuntamento CUP, con accesso diretto per problematiche di tipo cronico. Le urgenze invece sono gestite come di consueto con l'accesso in pronto Soccorso e sono valutate con priorità assoluta. Dopo la presa in carico, gli operatori sanitari in relazione ai bisogni dell'utente, agevolano il più possibile l'accesso ai servizi sanitari del territorio.

#### PROGETTO DIALISI ESTIVA PAZIENTI EXTRA ASL GALLURA

La Gallura è il territorio che in Sardegna subisce il maggior impatto turistico. In continuità con gli anni precedenti anche l'anno 2024, la Direzione Aziendale della Asl Gallura, ha approvato il progetto Dialisi Vacanza rivolto ai turisti che scelgono la Gallura per trascorrere il periodo estivo. Con deliberazione del Direttore Generale n. 521 del 25/06/2024 è stato approvato il progetto con l'obiettivo di incrementare il numero di sedute dialitiche al fine di far fronte alla richiesta estemporanea di prestazioni durante la stagione turistica sia ai turisti dell'Alta Gallura che quelli

della zona costiera.

Questo servizio è essenziale per la tutela del diritto alla salute, ma anche per l'immagine della nostra Isola che viene scelta da tanti italiani e stranieri come meta delle vacanze. In questo modo l'azienda consente ai pazienti di superare una delle principali difficoltà logistiche legate alla patologia, dando loro la certezza della terapia anche nel periodo delle ferie. Ma si persegue anche un altro obiettivo, quello dell'inclusione di coloro che, grazie a questo progetto, potranno fare come tutti la propria vacanza nel luogo scelto.

4.3 Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica

4.3.1 Confronto dati di attività degli esercizi

Le tabelle seguenti riportano l'offerta di prestazioni e servizi sul territorio relative alle attività di prevenzione collettiva e sanità pubblica (Ambiente di vita e Lavoro) dirette a garantire i LEA nel territorio di riferimento.

DIPARTIMENTO PREVENZIONE AREA MEDICA

SERVIZIO IGIENE E SANITA' PUBBLICA (SISP)

ASL GALLURA - MEDICINA LEGALE	Visite Necroscopiche	Certificato Idoneità fisica alla guida	Certificati idoneità fisica alla guida di natanti	Certificato idoneità fisica per detenzione/ uso di armi	Certificati di adozione minori	Certificato ascop/rinno vo parcheggio riservato	Certificato esenzione uso cinture di sicurezza	Certificato idoneità fisica addetti sicurezza locali intrattenime nto	Certificato idoneità fisica conducenti NCC	Attività di estumulazio ne e riduzione cadaverica
2023	750	25	15	231	8	211	2	13	1	120
2024	465	10	0	92	23	271	2	3	4	91
DELTA '24/'23	-38%	-60%	-100%	-60%	188%	28%	0%	-77%	300%	-24%

ASL GALLURA - VACCINAZIONI	Meningococ co A/C W135Y	Morbillo Parotite Rosolia	Morbillo Parotite Rosolia Varicella	Difterite Tetano Pertosse Polio Pediatrico	Difterite Tetano Pertosse Adulti (dTP)	Difterite Tetano Pertosse Polio Adulti (dTP-IPV)	Esavalente (difterite tetano pertosse Polio HiB Epatite B)	Epatite A Adulti	Epatite A Pediatrico	Epatite A e B adulti	Herpes Zoster	Meningo cocco B
2023	1.475	192	2.071	1.253	507	746	2.512	104	18	8	773	3.510
2024	1.787	88	1.842	1.010	604	1.325	2.366	151	11	21	1.825	4.037
DELTA '24/'23	21%	-54%	-11%	-19%	19%	78%	-6%	45%	-39%	163%	136%	15%

ASL GALLURA - VACCINAZIONI	Febbre Gialla	Papilloma IX valente	Pneumococ co 20 valente	Pneumonoc co 23 valente	Tifo orale	Tifo IM	Antirabbica	Rotavirus	Influenza	Coronavirus	Totale vaccini somministra ti	Totae dosi vaccinali somministra te	Totale pazienti vaccinati
2023	47	3.651	359	44	91	4	24	1.741	4.318	2.266	28.923	59.524	13.018
2024	63	3.403	1.485	14	128	15	18	1.636	5.980	2.130	33.086	64.226	15.046
DELTA '24/'23	34%	-7%	314%	-68%	41%	275%	-25%	-6%	38%	-6%	14%	8%	16%

ASL GALLURA - VIGILANZA LUIGHI DI VITA	Sopralluogh i igienici sanitari Vigilanza	Pareri Commission e di Vigilanza Pubblico Spettacolo	Sopralluogh i vigilanza impianti sportivi/nat atori	Indagine epidemiolog ica per malattie infettive Casi	Indagine epidemiolog ica per malattie infettive Contatti	sopralluoghi case di riposo	Sopralluogh i case di riposo e CAM	Verifica pratiche edilizie Duaap: istruttoria/p areri	campionam enti legionella	Sorveglianz a Sanitaria Passi e Passi D'Argento	Registrazion i schede Rencam	Sopralluogh hi parrucchieri estetiste
2023	110	19	9	61		35	2	265	52	234	2563	32
2024	89	23	1	134	919	6	8	296	79	262	2902	51
DELTA '24/'23	-19%	21%	-89%	120%	100	-83%	300%	12%	52%	12%	13%	59%

## SALUTE E AMBIENTE

Vigilanza Rischio Amianto (Salute e Ambiente)			
	2023	2024	DELTA '24/'23
N. Segnalazioni pervenute	1	7	600%
N. Spralluoghi effettuati	1	7	600%
N. Campioni prelevati	0	1	100%
N. Comunicazioni Autorità	0	7	100%
N. Sanzioni	0	0	100%

Conferenze di servizi	2023	2024	DELTA '24/'23
N. Convocazioni Conferenze Servizi per AUA	3	11	267%
N. Partecipazioni/Pareri espressi Conferenza Servizi per AUA	0	11	100%
N. Convocazioni Conferenza Servizi per VIA **	0	14	100%
N. Partecipazioni/Pareri espressi Conferenza Servizi per VIA	2	14	600%
N. Convocazioni Conferenza Servizi per VAS****	8	13	63%
N. Partecipazioni/Pareri espressi Conferenza Servizi per VAS	9	13	44%
N. Convocazioni Conferenza Servizi per AIA****	0	1	100%
N. Partecipazioni/Pareri espressi Conferenza Servizi per AIA	0	1	100%
N. Convocazioni Altre Conferenze Servizi	5	13	160%
N. Partecipazioni/Pareri espressi Conferenza Servizi per Altre	7	13	86%

Verifica sulla salute derivante dall'inquinamento dell'aria, suolo e acqua	2023	2024	DELTA '24/'23
N. segnalazioni pervenute	67	6	-91%
N. sopralluoghi effettuati	67	6	-91%
N. comunicazioni autorità	32	6	-81%
N. partecipazioni riunioni sulle tematiche salute e Ambiente	4	61	1425%

## COORDINAMENTO SCREENING

Screening oncologici 2023-2024					
ASL GALLURA	Anno	Attività	Screening Cervice Uterina	Screening Mammografico	Screening Colon Retto
	2023	Inviti al 1° livello	10.410	277	14.623
		Adesioni	5.396	262	3.561
		<b>Tasso di adesione</b>	<b>52%</b>	<b>95%</b>	<b>24%</b>
	2024	Inviti al 1° livello	14.653	5.105	18.867
		Adesioni	6.040	4.491	4.227
		<b>Tasso di adesione</b>	<b>41%</b>	<b>88%</b>	<b>22%</b>

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 2023-2024							
ASL GALLURA	ANNO	ATTIVITÀ AMBULATORIALI E DI MEDICINA DEL LAVORO LAVORATORI INTERESSATI	ATTIVITÀ AMBULATORIALI E DI MEDICINA DEL LAVORO AZIENDE INTERESSATE	ATTIVITÀ DI INDAGINE PER MALATTIA PROFESSIONALE E LAVORATORI INTERESSATI	ATTIVITÀ DI INDAGINE PER MALATTIA PROFESSIONALE E AZIENDE INTERESSATE	ATTIVITÀ MEDICO LAVORATIVA IN CORSO DI INDAGINE PER INFORTUNIO LAVORATORI INTERESSATI	ATTIVITÀ MEDICO LAVORATIVA IN CORSO DI INDAGINE PER INFORTUNIO AZIENDE INTERESSATE
	2023	20	19	4	4	0	0
	2024	49	27	54	35	12	5
	DELTA '24/'23	145%	42%	1250%	775%	100%	100%

ASL GALLURA		NUMERO CONTROLLI 2023			NUMERO CONTROLLI 2024		
		Programmati	Effettuati	Aziende Sanzionate	Programmati	Effettuati	Aziende Sanzionate
REACH-CLP	Numero aziende	4	4	0	2	2	0
	Numero Schede di sicurezza -SDS	3	3		3	3	
	Numero campionamenti	1	1		0	0	
	Numero controlli effettuati (contenuto Sds, etichettature imballaggi, registro nazionale preparati pericolosi, obblighi di registrazione, obblighi informativi lungo la catena di distribuzione, ecc.)	9	9		9	9	
	Numero incontri formativi	1	1		0	0	
BIOCIDI	Numero aziende	2	2	0	2	2	0
	Numero Schede di sicurezza -SDS	2	2		2	2	
	Numero controlli effettuati (contenuto Sds, etichettature imballaggi, registro nazionale preparati pericolosi, obblighi di registrazione, obblighi informativi lungo la catena di distribuzione, ecc.)				8	8	

ATTIVITÀ di VIGILANZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO							
ASL GALLURA		NUMERO CONTROLLI 2023			NUMERO CONTROLLI 2024		
		Programmati	Effettuati	Aziende Sanzionate	Programmati	Effettuati	Aziende Sanzionate
Edilizia:	Numero aziende edili (aziende con dipendenti + lavoratori autonomi) comprese imprese di bonifica da amianto	260	276	43	260	309	103
	Numero sopralluoghi (solo primo sopralluo, ovvero non sono conteggiati i ricontrolli in caso di sanzioni), compresi cantieri di bonifica da amianto	175	176	0	175	175	0
Agricoltura	Numero aziende (aziende con dipendenti + lavoratori autonomi), compresi utilizzatori professionali, contoterzisti e rivenditori di prodotti fitosanitari	40	41	0	45	45	1
Comparto portuale	Numero sopralluoghi (solo primo sopralluo, ovvero non sono conteggiati i ricontrolli in caso di sanzioni)	4	4	0	4	6	0
Comparto marino e della pesca	Numero sopralluoghi (solo primo sopralluo, ovvero non sono conteggiati i ricontrolli in caso di sanzioni)	4	10	0	16	18	0
Altri comparti	Numero aziende (aziende con dipendenti + lavoratori autonomi), per il TOTALE è da intendere le aziende controllate durante i sopralluoghi + controlli amministrativi	158	158	15	168	198	43
TOTALE aziende	Numero aziende (aziende con dipendenti + lavoratori autonomi)	458	475	58	493	576	147

AREA SICUREZZA ALIMENTARE			
Ispezioni e Verifiche	2023	2024	DELTA '24/'23
Alimenti	215	264	23%
Acque di destinazione al consumo umano	962	1066	11%
Prodotti fitosanitari IMPIEGO (controlli all'utilizzo nella produzione primaria)	0	0	0%
Prodotti fitosanitari COMMERCIO (controlli alla commercializzazione/rivendita/importazione)	0	0	0%
Valutazione per il rilascio delle abilitazioni alla vendita di fitosanitari (certificazioni CAV)	2	7	250%
Valutazione per il rilascio delle abilitazioni all'acquisto e all'utilizzo dei fitosanitari	62	68	10%
Certificati di export	14	7	-50%
Ispettorato micologico	70	269	284%
Infezioni - intossicazioni e tossinfezioni alimentari (MTA)	1	2	100%

Campionamenti e Controlli	2023	2024	DELTA '24/'23
Alimenti (farine, frutta, bevande, preparazioni Gastronomiche)	90	71	-21%
Acque destinate al consumo umano	54	73	35%

AREA SICUREZZA NUTRIZIONALE			
Area sicurezza nutrizionale	2023	2024	DELTA '24/'23
Tabelle dietetiche	78	158	103%
Diete speciali	106	4	-96%
Controllo qualità nutrizione pasti	0	84	100%
Consulenza capitolato d'appalto per mense collettive	0	4	100%
Pareri per convenzione prodotti dietetici	4	7	75%
Pareri per convenzione prodotti dietetici	4	4	0,00%

#### DIPARTIMENTO PREVENZIONE AREA VETERINARIA

#### SANITA' ANIMALE

ASL GALLURA	ANNO	Allevamenti ovi-caprini	Consistenza capi ovi-caprini	Allevamenti bovini	Consistenza capi bovini	Allevamenti suini	Consistenza capi suini	Allevamenti equini
	2023	1.368	135.108	1.745	32.830	1.003	6.268	1.119
	2024	1.318	119.642	1.741	31.023	974	5.229	1.151
	DELTA '24/'23	-4%	-11%	0%	-6%	-3%	-17%	3%

ASL GALLURA	N° codici Aziende Aperte 2023			N° codici Aziende Aperte 2024		
	N° Aziende	N° Allevamenti	Totale capi	N° Aziende	N° Allevamenti	Totale capi
BOVINI	1.718	1.780	32.152	1.681	1.741	31.023
BUFALINI	1.170	1.398	133.067	1	1	
OVICAPRINE	1.032	1.067	6.453	1.122	1.318	119.642
SUINE	1.073	1.220	2.810	945	974	5.259
EQUINE	12	16	4.438	1.124	1.151	3.073
AVICOLI	12	36		21	21	758
ACQUACOLTURA*	354	388		16	41	
AZIENDE APISTICHE *				411	412	
*Capi non quantificabili						

ASL GALLURA	Numero controlli 2023			Numero controlli 2024		
	Programmati	Eseguiti	%	Programmati	Eseguiti	%
Tubercolosi bovina e bufalina: aziende controllate	332	344	1	341	341	1
Peste suina africana suino domestico	48	32	1	48	46	1
Brucellosi Bovina e Ovicaprina e leucosi bovina: aziende controllate	99	99	1	88	89	1
Blue Tongue profilassi vaccinale: n. aziende	179	107	1	403	410	1
Controlli identificazione e registrazione Bovini, ovicapri, suini ed equidi: aziende controllate	148	167	1	148	121	1
West Nile Disease: sorveglianza volatili morti (n. capi conferiti)	200	218	1	250	113	0
Piano arbovirosi: sorveglianza entomologica (pool insetti conferiti)	290	208	1	34	30	1
TSE: campioni obex conferiti	301	257	1	316	394	1
Piano di genotipizzazione arieti: numero capi controllati	838	665	1	/	741	0%
Sorveglianza BT: n. prelievi	1.404	1.513	1	1.404	1.665	1
Stagione venatoria: cinghiali campionati	0	119	1	0	1.018	0%
Piano salmonellosi aviare	1	0	0	0	0	0%
Controlli su richiesta e programmati UVAC	10	10	1	0	2	0%
BSE: campioni obex conferiti	595	27	0	498	31	0

ASL GALLURA	Numero controlli 2023			Numero controlli 2024		
	Eseguiti	Positivi	%	Eseguiti	Positivi	%
Tubercolosi bovina e bufalina	344	0	0%	341	0	0%
Peste suina africana suino domestico	32	0	0%	49	0	0%
Brucellosi Bovina e Ovicaprina e Leucosi bovina	99	0	0%	112	6	5%
Blue Tongue	107	0	0%	39	24	62%
West Nile Disease	218	0	0%	179	0	0%

ASL GALLURA	Controlli non programmati 2023			Controlli non programmati 2024		
	Eseguiti	Positivi	%	Eseguiti	Positivi	%
Tubercolosi bovina e bufalina: attività di controllo per compravendita n. capi controllati	5.885	0	0%	0	0	0%
Anemia infettiva equidi	628	0	0%	545	0	0%
Malattie virali suino: n. capi prelevati per malattia di <u>Aujeszky</u>	53	0	0%	230	0	0%
Psa selvatico: sorveglianza passiva	143	0	0%	192	0	0%
Interventi in pronta disponibilità	150	0	0%	212	0	0%



SIAPZ

ALLEVAMENTI PRODUZIONI ZOOTECHNICHE	2023	2024	DELTA '24/'23
Ispezioni e Verifiche			
Latte (caseifici e stabilimenti registrati e riconosciuti, allevamenti, depositi, Audit )	106	88	-17%
Miele	13	11	-15%
Farmaci	89	117	31%
Alimentazione animale	28	27	-4%
Benessere animale	74	114	54%
Stabilimenti trasf. Latte (caseifici) con non conf.	9	9	0%
Certificazioni pre export	26	25	-4%
Certificazioni con ispezione per export formaggi	0	0	0

ALLEVAMENTI PRODUZIONI ZOOTECHNICHE	2023	2024	DELTA '24/'23
Campionamenti e Controlli			
Latte e formaggi	9	19	111%
Ricerca residui	15	12	-20%
Alimentazione animale	40	41	3%
MBV	1.071	1.023	-4%
Fito	301	*	
* non di competenza			

SIAOA

Controlli Ufficiali e verifica di efficacia dei Controlli Ufficiali 2023-2024			
Somma di Ispezione, Verifiche, Audit e successivi follow-up	2023	2024	DELTA '24/'23
Controlli ufficiali in Stabilimenti registrati	2.638	1.100	-58%
Controlli ufficiali in Stabilimenti riconosciuti	1.822	2.953	62%
Verifiche sulla tutela del benessere animale presso stabilimenti di macellazione	6	54	800%
Verifiche di efficacia sulle corrette prassi del Controllo Ufficiale (verifiche interne sull'operato dei Dirigenti Medici Veterinari e Tecnici della Prevenzione) – Audit Interni	8	11	38%
Controlli Ufficiali su richiesta di altre Autorità Competenti	12	35	192%
Controlli ufficiali per eventi di Allerta alimentare	12	191	1492%
Controlli Ufficiali su richiesta dell'Utente per attestazioni o certificazioni	21	26	24%

Controlli Ufficiali – Campionamenti su matrici alimentari di origine animale 2023-2024			
	2023	2024	DELTA '24/'23
Piano Alimenti controlli criteri sicurezza alimentare	79	75	-5%
Piano Alimenti controlli presenza di sostanze chimiche (metalli pesanti, Diossine, PCB, Allergeni, Fitosanitari, ecc)	64	39	-39%
Piano residui e ricerca sostanza illecite	48	45	-6%
Ricerca parassiti agenti di zoonosi	24.625	19.305	-22%

Anagrafe Operatori del Settore Alimentare – SIAOA 2023-2024			
	2023	2024	DELTA '24/'23
Stabilimenti registrati	52	1.000	1823%
Stabilimenti riconosciuti	3	80	2567%

Fonte: SISAR VET (SICER GPI) e atti presenti in archivio informatizzato del SIAO

## RANDAGISMO

ASL GALLURA	Numero controlli 2023			Numero controlli 2024		
	Programmati	Eseguiti	DELTA '24/'23	Programmati	Eseguiti	DELTA '24/'23
N° di cani rurali identificati con microchip			0%	200	22	11%
N° di sterilizzazioni eseguite	120	0	0%		0	0%
N° di cani anagrafati e iscritti in BDR	1.700	1.794	106%	1.800	1.816	101%
Rilascio passaporti europei per cani		1.550				
Certificazioni TRACES intra europee per cani e gatti		1.370				
Certificazioni internazionali per cani e gatti		69				
Attività congiunte con le forze dell'ordine		49				
Gestione delle colonie feline		6				

### 4.3.2 Obiettivi di attività dell'esercizio

Il Dipartimento di prevenzione rappresenta, attraverso i differenti ruoli e le relative responsabilità in esso ricomprese, lo strumento fondamentale per il perseguimento degli obiettivi di governo clinico, la verifica ed il miglioramento della qualità delle prestazioni sanitarie. Facendo proprio il concetto di rete espresso dal Piano di prevenzione regionale, garantisce la tutela della salute collettiva, perseguendo obiettivi di promozione della salute, prevenzione delle malattie e delle disabilità.

La missione del Dipartimento di prevenzione consiste nella tutela della salute e della sicurezza della comunità attraverso il coordinamento di interventi orientati a fornire una risposta unitaria ed efficace ai bisogni di salute, perseguendo obiettivi di promozione della salute, di prevenzione delle malattie infettive e croniche e dei fattori di rischio associati, di promozione della sicurezza e di miglioramento della qualità degli ambienti di vita e di lavoro, di tutela del benessere animale e

di sicurezza alimentare, nel rispetto dei Livelli essenziali di assistenza.

L'attività del dipartimento di prevenzione, tramite interventi finalizzati a modificare i comportamenti soggettivi, promuove azioni volte al miglioramento della qualità della vita dedicando un ruolo di rilievo alle campagne di screening oncologici per la prevenzione dei tumori, alle attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro con particolare riferimento al settore dell'edilizia e agricoltura ed alle attività di controllo ufficiale sugli operatori del sistema alimentare.

Nell'ambito del *Dipartimento di Prevenzione – Area Medica*, e nello specifico del servizio di Igiene e Sanità pubblica, è importante ricordare che l'attività ha riguardato maggiormente quella della vaccinazione antinfluenzale nell'anziano e nella popolazione a rischio. L'adesione alla vaccinazione antinfluenzale tra la popolazione anziana è aumentata nel corso del 2024 rispetto all'anno precedente.

In relazione agli obiettivi di screening per l'annualità 2024 si è ritenuto di dover evidenziare che l'attività è stata potenziata attraverso progetti aziendali tesi a migliorare l'adesione ai programmi di screening oncologico, garantendo il rispetto dei tempi previsti di invito alla popolazione target attraverso processi di comunicazione e informazione. L'adesione allo screening mammografico nel 2024 ha registrato un tasso di adesione pari al 88%. Anche per quanto concerne lo screening del colon retto, con un tasso di adesione pari al 22%. Il dato sullo screening della cervice riporta un tasso di adesione reale pari al 41% nel corso del 2024.

Risultano pienamente raggiunti tutti gli altri obiettivi strategici relativi alle attività del sistema di Sorveglianza PASSI e PASSI d'argento. Gli obiettivi relativi alle attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro con particolare riferimento al settore dell'edilizia e agricoltura, ed alle attività di controllo ufficiale sugli operatori del sistema alimentare sono risultati pienamente raggiunti. Il Servizio di Prevenzione e Sicurezza negli ambienti di Lavoro (SPreSAL) ha attivato otto Piani Mirati di Prevenzione (PMP) da attuare in un arco temporale di 5 anni (2020-2025) così come previsti dal PRP, con l'obiettivo prioritario di prevenire infortuni e malattie professionali in diversi ambiti lavorativi. I PMP rappresentano uno strumento operativo che coniuga la promozione di buone prassi aziendali con l'attività di vigilanza dei servizi di Prevenzione.

Di seguito si riportano in tabella i risultati dei principali obiettivi afferenti al Dipartimento di Prevenzione di Area Medica:

DIPARTIMENTO ONE HEALTH DELLA PREVENZIONE		
DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE AREA MEDICA		2024
Migliorare la copertura con vaccino antinfluenzale della popolazione a rischio.	N° vaccinazioni effettuate ultra 65-enni/ totale popolazione residente ultra 65-enni	30%
Garantire il miglioramento del tasso di adesione reale ai programmi di screening oncologico organizzato	N° di persone che hanno aderito allo screening mammografico / popolazione di riferimento (50-69 anni) *100	35,30%
	N° di persone che hanno aderito allo screening cervice uterina / popolazione di riferimento (25-41 anni) *100	40,61%
	N° di persone che hanno aderito allo screening colon retto /popolazione di riferimento (50-69 anni) *100	21,05%
Incrementare l'adesione ai sistemi di sorveglianza PASSI (Progressi delle Aziende Sanitarie per la salute in Italia) e PASSI d'argento (La qualità della vita vista dalle persone ultra 65enni)	Numero interviste caricate in piattaforma / Numero di interviste target definito dall'ISS*100	PASSI: 199/220= 90,5% - PASSI D'ARGENTO: 63/66= 95,5%
Assicurare la completezza dell'archivio delle schede di morte (ReNCaM) Anni 2022-2023	N° schede codificate / N° annuale deceduti residenti *100	Anno 2022: 1484/1579= 94% Anno 2023: 1418/1505= 94%
Garantire i controlli dell'attività di vigilanza e sicurezza sui luoghi di lavoro con particolare riferimento al settore dell'edilizia e agricoltura	Numero di interventi ispettivi in aziende edili (compreso amianto)/Numero degli interventi programmati*100	119%
	Numero di interventi ispettivi in aziende agricole/Numero degli interventi programmati*100	100%
Garantire l'applicazione del Piano Regionale di programmazione e coordinamento degli interventi in materia di controllo ufficiale degli alimenti	Numero di controlli ufficiali effettuati /Numero di controlli ufficiali programmati*100	100%
Garantire in ogni sede SpreSAL l'attivazione degli 8 Piani Mirati di prevenzione (PMP) con l'attuazione per ciascuno di essi, dei seminari di avvio, della formazione dell'informazione/comunicazione	Numero di PMP attivati dalla sede SpreSAL di ASL/NUMERO complessivo di PMP da attivare in ogni sede SpreSAL di ASL	100%

Il *Dipartimento di Prevenzione - Area Veterinaria* costituisce una struttura operativa dell'azienda che garantisce la tutela della salute collettiva perseguendo obiettivi di promozione della salute, sorveglianza epidemiologica degli animali e profilassi delle malattie infettive e parassitarie, farmaco-vigilanza veterinaria, igiene della produzione zootecnica, tutela igienico sanitaria degli alimenti di origine animale e miglioramento della qualità della vita. In relazione agli obiettivi strategici si osserva che gli stessi risultano raggiunti. I servizi veterinari hanno come finalità la tutela della salute pubblica, intesa come protezione dell'uomo nei confronti di patologie direttamente o indirettamente correlate con gli animali e l'ambiente e la tutela della salute e del benessere animale anche in funzione della salvaguardia del patrimonio zootecnico.

Il controllo delle malattie e del benessere delle popolazioni animali, sia domestiche che selvatiche, l'igiene degli alimenti e l'igiene ambientale, hanno quindi come obiettivo la salvaguardia della salute e dell'economia agroalimentare, a vantaggio dei consumatori, allevatori, proprietari di animali, personale delle industrie zootecniche e para-zootecniche, animali e ambiente. Per quanto

concerne gli obiettivi assegnati, il Dipartimento di prevenzione – Area Veterinaria, attraverso un adeguato coordinamento tra i diversi servizi, ha raggiunto un buon risultato complessivo garantendo efficacia, efficienza e appropriatezza.

Di seguito si riporta una tabella con i risultati dei principali obiettivi afferenti al Dipartimento di prevenzione di Area Veterinaria:

<b>DIPARTIMENTO ONE HEALTH DELLA PREVENZIONE</b>		
<b>DIPARTIMENTO DI PREVENZIONE AREA VETERINARIA</b>		<b>2024</b>
Garantire il controllo ufficiale sugli operatori del settore alimentare e delle strutture che producono alimenti di origine animale. Consolidare il sistema di audit negli stabilimenti del settore lattiero - caseario	Numero di controlli ufficiali sugli stabilimenti del settore latte e prodotti a base di latte/ Numero di controlli ufficiali programmati sugli stabilimenti del settore latte e prodotti a base di latte	100%
Garantire le verifiche di appropriatezza e di efficacia sull' attività di controllo ufficiale	Numero di verifiche di efficacia eseguite sull' attività di controllo ufficiale/numero totale di verifiche programmate sull' attività di controllo ufficiale	100%
Garantire l'attuazione del Piano Nazionale Alimenti Animali (PNAA) per garantire la salubrità e sicurezza dei prodotti di origine animale, tramite il controllo dei mangimi.	Numero di campioni effettuati/Numero totale dei campioni programmati *100	100%
Garantire il campionamento di alimenti al fine di ridurre i rischi alimentari batteriologici e/o chimici	Numero di campioni ufficiali effettuati nel 2023 / Numero di campioni ufficiali programmati nel 2023*100	80%
Garantire l'effettuazione dei controlli sugli stabilimenti con allevamenti bovini/bufalini per il mantenimento/ottenimento dello status di territorio indenne da infezione di MTCB	N° stabilimenti con allevamenti bovini/bufalini controllati/N° di stabilimenti con allevamenti bovini/bufalini programmati da controllare nell'anno *100	100%
Garantire la categorizzazione del rischio negli stabilimenti riconosciuti	numero di stabilimenti categorizzati 2024/ numero totale di stabilimenti da categorizzare programmati 2024	100%
Garantire l'attuazione del Piano Nazionale per la ricerca di Residui (PNR) di farmaci, sostanze illecite e contaminanti nelle produzioni alimentari e dei loro residui negli alimenti di origine animale	Numero di campioni ufficiali effettuati nel 2024/ Numero di campioni ufficiali programmati nel 2024*100	100%
Encefalopatie spongiformi trasmissibili (TSE). Sorveglianza EST ovi-caprine. Campionamenti.	Percentuale di ovini e caprini morti con età superiore a 18 mesi testati per TSE rispetto all' obiettivo di campionamento	Ovini: 156% Caprini:41%
Garantire l'attuazione del Piano regionale di selezione genetica per la resistenza alla scrapie classica degli ovini. Livello di certificazione genetica delle greggi	n° di allevamenti ovini classificati come livello I, II (IIa e Iib), III / n°di allevamenti ovini attivi	91%

#### DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DIPENDENZE

Il Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze (DSMD) è la struttura operativa dell'Azienda preposta alla prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione nel campo della salute mentale e delle dipendenze ed all'organizzazione degli interventi per la tutela e la promozione della salute mentale delle persone in coerenza con la programmazione strategica regionale sulla salute mentale. Di seguito si riporta una tabella con i risultati dei principali obiettivi afferenti al Dipartimento di Salute Mentale:

DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE E DIPENDENZE		2024
Garantire l'attivazione delle politiche di presa in carico dei pazienti che presentano problematiche di doppia diagnosi e co-morbidità psichiatrica e dipendenze per garantire un percorso terapeutico e riabilitativo in tutte le Case di Comunità.	Mappatura dei percorsi sanitari di presa in carico dei pazienti minori nelle Case di Comunità	100%
Promozione e realizzazione di percorsi di integrazione tra servizi del DSMD rivolti a persone che presentano problematiche di doppia diagnosi e co-morbidità psichiatrica e dipendenze con l'obiettivo di garantire un percorso terapeutico e riabilitativo che coinvolga tutti i servizi del DSMD. (processo circolare SERD - SPDC - CIM - UNOPIA)	Numero di PDTA/PAI per la presa in carico dei pazienti cronici	100%
Garantire la riduzione dei ricoveri in regime ordinario per i DRG ad alto rischio di inappropriatezza di cui all'allegato B del Patto per la Salute 2010/2012	% DRG a rischio di inappropriatezza in DO	4,23% SPDC

## 5. La gestione economico –finanziaria dell'azienda

### 5.1. Sintesi del bilancio ed obiettivi economico-finanziari

Come già specificato, con Deliberazione RAS n. 46/24 del 25.11.2021 è stata costituita l'ASL Gallura con decorrenza 01/01/2022 a seguito dello scorporo dell'ATS Sardegna.

In tale sezione si tratterà in merito agli scostamenti tra i dati consuntivi del CE 2024 ed i dati del bilancio economico preventivo (BEP) anno 2024, nonché, trattandosi del terzo esercizio di attività, degli scostamenti con i dati consuntivi del precedente esercizio (CE 2023).

Al fine di dare attuazione alle disposizioni della L.R.24/2020 e a quanto contenuto nei provvedimenti regionali di programmazione, la RAS con la deliberazione n. 2/7 del 18/01/2024 e successive modifiche e integrazioni, di cui al Decreto n. 14 del 07/03/2024 e Decreto n. 31 del 11/11/2024, ha assegnato gli obiettivi per l'anno 2024 ai Direttori generali delle aziende sanitarie. L'obiettivo dell'*efficienza economico-finanziaria* è rappresentato dal consueto indicatore del *pareggio di bilancio*.

Con DGR RAS n.5/15 del 04/02/2026 sono state revisionate le attribuzioni del finanziamento indistinto destinato alle Aziende sanitarie regionali e per l'anno 2024 il bilancio consuntivo dell'ASL Gallura presenta una perdita di euro 1.731.923,51.

## **5.2. Confronto CE Consuntivo 2024 con CE Preventivo 2024 e con CE consuntivo 2023.**

### **Relazione sugli scostamenti**

Si rappresenta di seguito in modo sintetico il CE consuntivo per l'anno 2024 e gli scostamenti nominali e percentuali rispetto al bilancio di previsione per l'anno 2024 e rispetto ai valori presenti nel CE consuntivo dell'anno precedente, anno 2023.

Si pone l'attenzione sulle voci più significative in termini di valore assoluto ed in termini di scostamenti dei valori presenti per l'anno 2024 rispetto al BEP anno 2023 e rispetto al CE anno 2023.

Nell'analisi degli scostamenti si deve considerare che il bilancio di previsione dell'anno 2024, approvato con deliberazione dell'Asl Gallura n.716 del 13/11/2023, successivamente rettificato con deliberazione n.492 del 14/06/2024 e nuovamente rettificato in via definitiva con deliberazione n.707 del 12/08/2024, è stato redatto tenendo conto della normativa in materia di contabilità e bilancio, nonché tenendo conto delle diverse comunicazioni ed indicazioni trasmesse dalla Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale, in merito ai seguenti dati:

- stanziamenti FSR, altri stanziamenti e dati di mobilità intra-regionale, extraregionale e internazionale
- partite inter-company
- indicazioni relative all'approvazione del PTFP 2024-2026 comunicate dalla Direzione Generale della Sanità.

VALORE DELLA PRODUZIONE

CODICE	VOCE MODELLO CE	CE 2024	ANALISI SCONTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO PREVENTIVO ANNO 2024			ANALISI SCONTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO CONSUNTIVO ANNO 2023		
			BEP 2024	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL BEP 2024		CE 2023	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL CE 2023	
		IMPORTO	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE
	<b>A) Valore della produzione</b>							
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>330.959.194,83</b>	<b>364.891.632,27</b>	<b>-33.932.437,44</b>	<b>-9,30%</b>	<b>320.013.129,82</b>	<b>10.946.065,01</b>	<b>3,42%</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	279.225.916,35	297.645.359,05	-18.419.442,70	-6,19%	275.074.096,21	4.151.820,14	1,51%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	51.733.278,48	67.246.273,22	-15.512.994,74	-23,07%	44.939.033,61	6.794.244,87	15,12%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	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	0,00	0,00%
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.445.694,78</b>	<b>-2.000.000,00</b>	<b>554.305,22</b>	<b>-27,72%</b>	<b>-1.042.891,52</b>	<b>-402.803,26</b>	<b>38,62%</b>
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.445.694,78	-2.000.000,00	554.305,22	-27,72%	-1.042.074,12	-403.620,66	38,73%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0,00%	-817,40	817,40	-100,00%
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.695.211,41</b>	<b>364.832,73</b>	<b>3.330.378,68</b>	<b>912,85%</b>	<b>2.845.398,06</b>	<b>849.813,35</b>	<b>29,87%</b>
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	5.068,00	0,00	5.068,00	0,00%	285.812,04	-280.744,04	-98,23%
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	0,00	0,00%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	3.690.143,41	349.364,62	3.340.778,79	956,24%	2.559.586,02	1.130.557,39	44,17%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	15.468,11	-15.468,11	-100,00%	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	0,00	0,00%
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>19.344.309,27</b>	<b>90.755.393,43</b>	<b>-71.411.084,16</b>	<b>-78,69%</b>	<b>15.339.725,58</b>	<b>4.004.583,69</b>	<b>26,11%</b>
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	16.865.875,57	87.911.270,77	-71.045.395,20	-80,81%	13.227.263,19	3.638.612,38	27,51%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.163.490,39	1.910.309,10	-746.818,71	-39,09%	673.167,53	490.322,86	72,84%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	468.739,49	353.531,08	115.208,41	32,59%	630.227,52	-161.488,03	-25,62%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	846.203,82	580.282,48	265.921,34	45,83%	809.067,34	37.136,48	4,59%
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>7.396.030,52</b>	<b>2.327.278,51</b>	<b>5.068.752,01</b>	<b>217,80%</b>	<b>4.164.194,57</b>	<b>3.231.835,95</b>	<b>77,61%</b>
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	84.119,53	112.525,46	-28.405,93	-25,24%	46.539,79	37.579,74	80,75%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	12.286,28	282.978,22	-270.691,94	0,00%	71.282,67	-58.996,39	-82,76%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	694.166,58	51.000,00	643.166,58	1261,11%	341.776,43	352.390,15	103,11%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	33.140,90	0,00	33.140,90	0,00%	26.467,00	6.673,90	25,22%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.572.317,23	1.880.774,83	4.691.542,40	249,45%	3.678.128,68	2.894.188,55	78,69%
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.242.056,09</b>	<b>1.870.123,99</b>	<b>371.932,10</b>	<b>19,89%</b>	<b>2.186.697,91</b>	<b>55.358,18</b>	<b>2,53%</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.142.537,27	1.796.605,48	345.931,79	19,25%	2.074.454,59	68.082,68	3,28%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	98.567,54	72.411,40	26.156,14	36,12%	103.147,02	-4.579,48	-4,44%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	951,28	1.107,11	-155,83	0,00%	9.096,30	-8.145,02	-89,54%
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>6.248.963,98</b>	<b>8.447.781,87</b>	<b>-2.198.817,89</b>	<b>-26,03%</b>	<b>6.530.400,86</b>	<b>-281.436,88</b>	<b>-4,31%</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	43.936,06	869.499,45	-825.563,39	-94,95%	0,00	43.936,06	0,00%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.207.671,12	3.073.482,50	1.134.188,62	36,90%	3.847.033,14	360.637,98	9,37%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	1.689.765,01	-1.689.765,01	0,00%	0,00	0,00	0,00%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.335.258,85	2.640.263,37	-1.305.004,52	-49,43%	1.310.243,36	25.015,49	1,91%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	9.545,58	-9.545,58	0,00%	0,00	0,00	0,00%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	662.097,95	165.225,96	496.871,99	300,72%	1.373.124,36	-711.026,41	-51,78%
<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>100.953,09</b>	<b>200.734,42</b>	<b>-99.781,33</b>	<b>-49,71%</b>	<b>211.428,14</b>	<b>-110.475,05</b>	<b>-52,25%</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	65.868,53	68.365,58	-2.497,05	-3,65%	53.981,53	11.887,00	22,02%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	34.482,37	5.991,25	28.491,12	475,55%	80.938,54	-46.456,17	-57,40%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	602,19	126.377,59	-125.775,40	0,00%	76.508,07	-75.905,88	-99,21%
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>368.541.024,41</b>	<b>466.857.777,22</b>	<b>-98.316.752,81</b>	<b>-21,06%</b>	<b>350.248.083,42</b>	<b>18.292.940,99</b>	<b>5,22%</b>

In merito a tale sezione, si rimanda a quanto detto nel punto precedente, giustificando le variazioni positive e negative del dato consuntivo rispetto al dato preventivo e rispetto al dato consuntivo dell'anno precedente principalmente con gli importi delle assegnazioni regionali.



COSTO DELLA PRODUZIONE

CODICE	VOCE MODELLO CE	CE 2024	ANALISI SCONTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO PREVENTIVO ANNO 2024			ANALISI SCONTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO CONSUNTIVO ANNO 2023		
			BEP 2024	SCONTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL BEP 2024		CE 2023	SCONTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL CE 2023	
		IMPORTO	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE
	B) Costi della produzione							
BA0010	B.1) Acquisti di beni	50.879.361,73	47.155.559,08	3.723.802,65	7,90%	47.570.526,86	3.308.834,87	6,96%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	50.344.244,46	46.205.559,08	4.138.685,38	8,96%	47.041.360,20	3.302.884,26	7,02%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	535.117,27	950.000,00	-414.882,73	-43,67%	529.166,66	5.950,61	1,12%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	187.047.457,52	269.730.206,93	-82.682.749,41	-30,65%	167.443.762,73	19.603.694,79	11,71%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	157.182.688,73	235.770.185,02	-78.587.496,29	-33,33%	141.218.510,16	15.964.178,57	11,30%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	16.133.073,62	17.660.093,68	-1.527.020,06	-8,65%	16.901.512,80	-768.439,18	-4,55%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	24.251.065,84	22.807.001,29	1.444.064,55	6,33%	23.302.221,47	948.844,37	4,07%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	19.807.930,86	37.280.098,11	-17.472.167,25	-46,87%	16.245.670,84	3.562.260,02	21,93%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	4.496.029,97	4.797.704,53	-301.674,56	-6,29%	4.218.349,85	277.680,12	6,58%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.006.458,66	3.349.397,90	-342.939,24	-10,24%	3.056.349,35	-49.890,69	-1,63%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.017.519,70	1.100.000,00	-82.480,30	-7,50%	1.061.206,93	-43.687,23	-4,12%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	54.413.613,71	77.143.672,46	-22.730.058,75	-29,46%	47.793.669,29	6.619.944,42	13,85%
BA0900	B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	2.503.150,09	1.047.016,00	1.456.134,09	139,07%	1.773.813,16	729.336,93	41,12%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.141.902,65	45.218.827,03	-31.076.924,38	-68,73%	12.879.761,59	1.262.141,06	9,80%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	146.253,43	312.670,70	-166.417,27	-53,22%	134.139,03	12.114,40	9,03%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.867.186,56	7.462.363,64	-2.595.177,08	-34,78%	4.849.110,80	18.075,76	0,37%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	4.460.373,13	8.376.364,00	-3.915.990,87	-46,75%	4.122.158,01	338.215,12	8,20%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	561.610,24	364.819,72	196.790,52	53,94%	560.502,69	1.107,55	0,20%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.701.602,07	1.976.435,94	725.166,13	36,69%	1.738.588,47	963.013,60	55,39%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.791.499,65	3.304.215,80	-1.512.716,15	-45,78%	1.099.424,33	692.075,32	62,95%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.883.418,55	3.569.504,22	-686.085,67	-19,22%	1.482.031,55	1.401.387,00	94,56%
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.864.768,79	33.960.021,91	-4.095.253,12	-12,06%	26.225.252,57	3.639.516,22	13,88%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.691.252,44	32.298.977,13	-3.607.724,69	-11,17%	25.341.410,14	3.349.842,30	13,22%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	927.572,06	1.009.500,00	-81.927,94	-8,12%	805.956,27	121.615,79	15,09%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	245.944,29	651.544,78	-405.600,49	-62,25%	77.886,16	168.058,13	215,77%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	5.100.288,36	7.853.018,86	-2.752.730,50	-35,05%	5.502.184,93	-401.896,57	-7,30%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	434.337,15	950.000,00	-515.662,85	-54,28%	854.342,53	-420.005,38	-49,16%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.179.758,26	2.125.000,00	54.758,26	2,58%	2.213.304,30	-33.546,04	-1,52%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.861.921,87	4.039.891,88	-2.177.970,01	-53,91%	1.864.874,76	-2.952,89	-0,16%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	73.547,14	5.000,00	68.547,14	0,00%	0,00	73.547,14	0,00%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	28.763,75	49.885,78	-21.122,03	0,00%	33.136,04	-4.372,29	-13,19%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	521.960,19	683.241,20	-161.281,01	-23,61%	536.527,30	-14.567,11	-2,72%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.899.520,86	2.870.785,23	28.735,63	1,00%	2.471.896,49	427.624,37	17,30%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	41.853,27	173.111,36	-131.258,09	-75,82%	43.077,86	-1.224,59	-2,84%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.857.667,59	2.682.673,87	174.993,72	6,52%	2.428.818,63	428.848,96	17,66%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	15.000,00	-15.000,00	-100,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	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	0,00	0,00%
BA2080	Totale Costo del personale	88.255.276,79	94.889.900,41	-6.634.623,62	-6,99%	87.860.320,83	394.955,96	0,45%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	74.314.948,36	79.131.644,49	-4.816.696,13	-6,09%	74.504.870,22	-189.921,86	-0,25%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	41.426.768,66	46.772.158,07	-5.345.389,41	-11,43%	42.038.064,75	-611.296,09	-1,45%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	32.888.179,70	32.359.486,42	528.693,28	1,63%	32.466.805,47	421.374,23	1,30%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	274.846,60	287.137,43	-12.290,83	-4,28%	264.839,37	10.007,23	3,78%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	235.543,83	245.846,51	-10.302,68	-4,19%	223.451,79	12.092,04	0,00%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	39.302,77	41.290,92	-1.988,15	-4,81%	41.387,58	-2.084,81	-5,04%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	8.057.492,96	8.992.159,70	-934.666,74	-10,39%	7.779.031,43	278.461,53	3,58%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0,00	66.099,80	-66.099,80	-100,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.057.492,96	8.926.059,90	-868.566,94	-9,73%	7.779.031,43	278.461,53	3,58%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.607.988,87	6.478.958,81	-870.969,94	-13,44%	5.311.579,81	296.409,06	5,58%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	597.505,29	515.466,58	82.038,71	15,92%	583.666,15	13.839,14	2,37%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.010.483,58	5.963.492,23	-953.008,65	-15,98%	4.727.913,66	282.569,92	5,98%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.204.066,20	1.716.485,98	-512.419,78	-29,85%	1.436.613,71	-232.547,51	-16,19%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	579.378,27	527.621,10	51.757,17	9,81%	562.105,18	17.273,09	3,07%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	624.687,93	1.188.864,88	-564.176,95	-47,46%	874.508,53	-249.820,60	-28,57%

CODICE	VOCE MODELLO CE	CE 2024	ANALISI SCOSTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO PREVENTIVO ANNO 2024			ANALISI SCOSTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO CONSUNTIVO ANNO 2023		
			BEP 2024	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL BEP 2024		CE 2023	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL CE 2023	
		IMPORTO	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE
BA2560	Totale Ammortamenti	6.938.596,91	9.279.859,66	-2.341.262,75	-25,23%	7.234.610,24	-296.013,33	-4,09%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	200.421,74	32.217,55	168.204,19	522,09%	92.744,12	107.677,62	116,10%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.738.175,17	9.247.642,11	-2.509.466,94	-27,14%	7.141.866,12	-403.690,95	-5,65%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.365.631,31	7.565.425,46	-3.199.794,15	-42,29%	5.121.464,24	-755.832,93	-14,76%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.372.543,86	1.682.216,65	690.327,21	41,04%	2.020.401,88	352.141,98	17,43%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00	0,00	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	0,00	0,00%
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-622.865,54	0,00	-622.865,54	#DIV/0!	-1.666.790,94	1.043.925,40	-62,63%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-593.792,75	0,00	-593.792,75	#DIV/0!	-1.683.387,53	1.089.594,78	-64,73%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-29.072,79	0,00	-29.072,79	#DIV/0!	16.596,59	-45.669,38	-275,17%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	21.100.310,95	27.538.820,92	-6.438.509,97	-23,38%	19.167.578,31	1.932.732,64	10,08%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.207.385,21	5.140.000,00	-2.932.614,79	-57,05%	45.177,62	2.162.207,59	4786,01%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	130.373,82	400.000,00	-269.626,18	-67,41%	134.946,57	-4.572,75	-3,39%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	14.433.442,99	19.284.014,36	-4.850.571,37	-25,15%	16.348.232,68	-1.914.789,69	-11,71%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	4.329.108,93	2.714.806,56	1.614.302,37	59,46%	2.639.221,44	1.689.887,49	64,03%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	362.802.013,78	461.034.637,09	-98.232.623,31	-21,31%	337.020.703,16	25.781.310,62	7,65%

## ACQUISTO DI BENI

Il costo per acquisti di beni ammonta ad euro 50.879.361,73 ed incide sul totale costi della produzione per circa il 14%, principalmente per il costo per acquisti di beni sanitari (98,95% sul costo acquisto di beni). Sul costo per acquisto di beni sanitari il peso maggiore è rilevato dal costo per prodotti farmaceutici ed emoderivati (66,44%) e dal costo per dispositivi medici (29,67%). Si rilevano scostamenti positivi sia rispetto alle previsioni del BEP 2024 (+7,90%), sia rispetto al CE consuntivo del 2023 (+6,96%).

## ACQUISTO DI SERVIZI

Il costo per acquisto di servizi ammonta complessivamente ad euro 187.047.457,52 ed incide sul totale costi della produzione per il 51,56%. La quota principale sul totale del costo per acquisto di servizi è rappresentata dal costo per acquisti per servizi sanitari (84,03%). In tale sezione, i costi che hanno maggiore incidenza sono gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera (34,62%), seguiti dai costi per acquisti di servizi sanitari per farmaceutica (15,43%), dai costi per acquisti di servizi sanitari per medicina di base (10,26%) e dai costi per acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale (12,60%). Rispetto alle previsioni del BEP 2024 si rileva uno scostamento negativo (-30,65%), mentre si rileva uno scostamento positivo rispetto al CE consuntivo del 2023 (+11,71%).

## COSTO DEL PERSONALE

Tale voce di costo ammonta complessivamente ad euro 88.255.276,79 ed incide sul totale costi della produzione per il 24,33%. Sul totale costo del personale, l'onere maggiore è naturalmente rappresentato dal ruolo sanitario (84,2%). Rispetto alle previsioni del BEP 2024 si rileva uno scostamento negativo (-6,99%), mentre si rileva uno scostamento positivo rispetto al CE consuntivo del 2023 (+0,45%).

## ACCANTONAMENTI

Tale voce di costo ammonta complessivamente ad euro 21.100.310,95 ed incide sul totale costi della produzione per il 5,82%. In particolare si rileva, sul totale del costo per accantonamenti, il

costo per accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati (68,40%). Rispetto alle previsioni del BEP 2024 si rileva uno scostamento negativo (-23,38%), mentre si rileva uno scostamento positivo rispetto al CE consuntivo del 2023 (+10,08%).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI  
IMPOSTE E TASSE  
RISULTATO D'ESERCIZIO

CODICE	VOCE MODELLO CE	CE 2024	ANALISI SCOSTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO PREVENTIVO ANNO 2024			ANALISI SCOSTAMENTO DATO CONSUNTIVO ANNO 2024 RISPETTO AL DATO CONSUNTIVO ANNO 2023		
			BEP 2024	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL BEP 2024		CE 2023	SCOSTAMENTO TRA DATO CE 2024 RISPETTO AL CE 2023	
		IMPORTO	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	IMPORTO	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE
	C) Proventi e oneri finanziari							
CA0010	C.1) Interessi attivi	308,87	0,00	308,87	0,00%	4,60	304,27	6614,57%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2,07	0,00	2,07	0,00%	4,60	-2,53	-55,00%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	306,80	0,00	306,80	0,00%	0,00	306,80	0,00%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0110	C.3) Interessi passivi	4.147,05	0,00	4.147,05	0,00%	45,26	4.101,79	9062,73%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	4.147,05	0,00	4.147,05	0,00%	45,26	4.101,79	9062,73%
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-3.838,18	0,00	-3.838,18	0,00%	-40,66	-3.797,52	9339,70%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	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	0,00	0,00%
	E) Proventi e oneri straordinari							
EA0010	E.1) Proventi straordinari	4.111.388,04	0,00	4.111.388,04	0,00%	448.268,09	3.663.119,95	0,00%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	4.111.388,04	0,00	4.111.388,04	0,00%	448.268,09	3.663.119,95	0,00%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	4.696.475,97	0,00	4.696.475,97	0,00%	3.313.910,49	1.382.565,48	0,00%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	4.696.475,97	0,00	4.696.475,97	0,00%	3.313.910,49	1.382.565,48	0,00%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-585.087,93	0,00	-585.087,93	0,00%	-2.865.642,40	2.280.554,47	0,00%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.150.084,52	5.823.140,13	-673.055,61	-11,56%	10.361.697,20	-5.211.612,68	-50,30%
	Y) Imposte e tasse							
YA0010	Y.1) IRAP	6.806.728,03	5.784.140,13	1.022.587,90	17,68%	5.867.429,00	939.299,03	16,01%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.384.062,39	5.433.643,60	950.418,79	17,49%	5.456.012,61	928.049,78	17,01%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	369.162,78	314.805,54	54.357,24	17,27%	350.030,21	19.132,57	5,47%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	53.502,86	35.690,99	17.811,87	49,91%	61.386,18	-7.883,32	-12,84%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	0,00%
YA0060	Y.2) IRES	75.280,00	39.000,00	36.280,00	93,03%	75.279,00	1,00	0,00%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	75.280,00	39.000,00	36.280,00	93,03%	75.279,00	1,00	0,00%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	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	0,00	0,00%
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.882.008,03	5.823.140,13	1.058.867,90	18,18%	5.942.708,00	939.300,03	15,81%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-1.731.923,51	0,00	-1.731.923,51	-	4.418.989,20	-6.150.912,71	-139,19%

### **5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza anno 2024 e relazione sugli scostamenti anno 2024 e 2023.**

La seguente tabella riporta il Modello LA 2024 elaborata in coerenza con le linee guida Ministeriali previste dal DM 24/05/2019 (allegato 3). Il modello rileva i dati di costo delle Aziende Sanitarie e dei Servizi Sanitari Regionali (SSRSSR) associati all'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA) e si articola in tre macro-aree di attività e nei singoli sub-livelli di assistenza, ed ha l'obiettivo principale di rappresentare le informazioni relative ai costi annuali sostenuti, a livello aziendale e regionale, per garantire i livelli e sub-livelli di assistenza sanitaria ai cittadini assistiti nelle singole aziende e regioni, al fine di effettuare un monitoraggio della spesa sanitaria e supportare la pianificazione delle risorse e la valutazione dell'efficacia delle prestazioni sanitarie offerte.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE																	
STRUTTURA RILEVATA REGIONE200CODICE ENTE302			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE CONSUNTIVO ANNO2024														
MACROVOCI ECONOMICHE	CONSUMI I ESERIZIO		COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI			PERSONALE				AMMORTAMENTI	SOPRAVVIVENI ZE ED INSUSSISTENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI - SVALUTAZIONI - MINUSVALENZE	TOTALE			
	BENI SANITARI (BA0020)	BENI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI PER EROGAZIONE DI PRESTAZIONI	SERVIZI NON SANITARI	RUOLO SANITARIO	RUOLO PROFESSIONALE	RUOLO TECNICO	RUOLO AMMINISTRATIV O								
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA																	
1A100			Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	1.514.365,89 €	1.211,78	0,00	11.307,71	88.628,36	1.445.975,54	2.389,08	17.500,00	130.000,00	37.705,98	7.119,16	19.502,95	0,00	3.275.706,47
	1A110		Vaccinazioni	1.514.324,42 €	0,00	0,00	1.085,59	0,00	980.567,34	667,81	17.500,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00		2.644.145,16
	1A120		Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie	41,47 €	1.211,78	0,00	10.222,13	88.628,36	465.408,21	1.721,27	0,00	0,00	37.705,98	7.119,16	19.502,95		631.561,31
1B100			Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	180.567,34	667,81	5.000,00	40.230,49	0,00	0,00	0,00		226.465,64
1C100			Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	246,18 €	30.026,51	0,00	16.738,34	209.266,88	790.436,45	2.923,35	3.533,99	51.112,79	89.030,35	16.809,58	46.049,84		1.256.174,26
1D100			Salute animale e igiene urbana veterinaria	3.802,13 €	15.937,65	0,00	109.135,20	1.657.472,14	7.045.243,18	21.618,06	126.097,44	611.325,44	566.476,02	106.954,80	293.002,70		10.557.064,77
1E100			Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	622,48 €	9.296,64	0,00	17.386,48	217.370,05	1.247.786,44	4.614,82	3.533,99	41.228,04	92.477,75	17.460,47	47.832,97		1.699.610,14
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	77.107,89 €	242,65	0,00	4.954,50	11.715,41	871.927,42	2.300,14	3.533,99	101.573,78	4.984,19	941,05	2.578,01	0,00	1.081.859,04
	1F110		Screening oncologici	77.107,89 €	242,65	0,00	4.954,50	11.715,41	441.360,09	1.632,33	1.138,06	41.343,28	4.984,19	941,05	2.578,01	0,00	587.997,47
		1F111	Programmi organizzati svolti in apposita Unità operativa/Centro di costo	30.651,88 €	145,59	0,00	4.954,50	5.745,93	168.915,59	725,48	638,91	22.339,93	2.425,25	941,05	2.578,01		240.062,13
		1F112	Programmi organizzati svolti in ambito consultoriale/ambulatoriale territoriale	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
		1F113	Programmi organizzati svolti in ambito ospedaliero	46.456,01 €	97,06	0,00	0,00	5.969,48	272.444,50	906,85	499,15	19.003,36	2.558,94	0,00	0,00		347.935,34
	1F120		Altre attività di Sorveglianza e prevenzione delle malattie croniche, inclusi la promozione di stili di vita sani e prevenzione nutrizionale	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	430.567,34	667,81	2.395,92	60.230,49	0,00	0,00	0,00	0,00	493.861,57
		1F121	Altre attività svolte in ambito extra-ospedaliero	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	430.567,34	667,81	2.395,92	60.230,49	0,00	0,00	0,00		493.861,57
		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
1G100			Attività medico legali per finalità pubbliche	0,00 €	0,00		2.024,79	0,00	950.000,00	0,00	17.500,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00		1.079.524,79
1H100			Contributo Legge 210/92	0,00 €	0,00		104.625,30	0,00	70.000,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00		181.125,30
19999			TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	1.596.144,57 €	56.715,24	0,00	266.172,32	2.184.452,84	12.601.936,38	34.513,26	176.699,41	1.091.970,54	790.674,30	149.285,07	408.966,48	0,00	19.357.530,40

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE																	
			STRUTTURA RILEVATA							OGGETTO DELLA RILEVAZIONE							
			REGIONE		200	CODICE ENTE				302	CONSUNTIVO ANNO		2024				
			MACROVOCI ECONOMICHE	CONSUMI I ESERIZIO		COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI			PERSONALE				AMMORTAMENTI	SOPRAVVENIEN ZE ED INSUSSISTENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI - SVALUTAZIONI - MINUSVALENZE	TOTALE
				BENI SANITARI (BA0020)	BENI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI PER EROGAZIONE DI PRESTAZIONI	SERVIZI NON SANITARI	RUOLO SANITARIO	RUOLO PROFESSIONALE	RUOLO TECNICO	RUOLO AMMINISTRATIV O					
ASSISTENZA DISTRETTUALE																	
2A100			Assistenza sanitaria di base	28.541,68 €	11.585,26	12.720.355,43	1.829,24	131.560,70	310.000,00	3.000,00	0,00	731.055,27	42.525,17	8.029,06	21.995,61	0,00	14.010.477,42
	2A110		Medicina generale	27.309,72 €	9.058,03	11.291.232,36	1.829,24	100.414,88	240.000,00	2.500,00	0,00	492.144,05	31.596,30	8.029,06	21.995,61	0,00	12.226.109,25
		2A111	Medicina generale - Attività in convenzione	10.923,89 €	3.623,21	4.540.360,82	1.829,24	40.165,95	180.000,00	862,07	0,00	196.073,33	12.638,52	6.021,80	8.798,25		5.001.297,07
		2A112	Medicina generale - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	5.461,94 €	1.811,61	2.250.290,51	0,00	20.082,98	24.000,00	905,17	0,00	196.073,33	6.319,26	802,91	4.399,12		2.510.146,83
		2A113	Medicina generale - Prestazioni erogate presso strutture residenziali e semiresidenziali	5.461,94 €	1.811,61	2.250.290,51	0,00	20.082,98	24.000,00	689,66	0,00	60.782,73	6.319,26	802,91	4.399,12		2.374.640,71
		2A114	Medicina generale - Programmi vaccinali	5.461,94 €	1.811,61	2.250.290,51	0,00	20.082,98	12.000,00	43,10	0,00	39.214,67	6.319,26	401,45	4.399,12		2.340.024,64
		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
		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
	2A120		Pediatria di libera scelta	1.231,96 €	2.527,23	1.429.123,07	0,00	31.145,82	70.000,00	500,00	0,00	168.643,22	10.928,87	0,00	0,00	0,00	1.714.100,16
		2A121	Pediatria di libera scelta - Attività in convenzione	246,39 €	1.010,89	571.649,23	0,00	12.458,33	46.666,67	357,14	0,00	115.105,69	4.371,55	0,00	0,00		751.865,88
		2A122	Pediatria di libera scelta - Prestazioni erogate nelle cure domiciliari	492,78 €	505,45	285.824,61	0,00	6.229,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2.185,77	0,00	0,00		295.237,78
		2A123	Pediatria di libera scelta - Programmi vaccinali	492,78 €	1.010,89	571.649,23	0,00	12.458,33	23.333,33	142,86	0,00	53.537,53	4.371,55	0,00	0,00		666.996,50
		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
		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
	2A130		Altra assistenza sanitaria di base	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.268,01	0,00	0,00	0,00	0,00	70.268,01
		2A131	Altra assistenza sanitaria di base : Assistenza distrettuale e UCCP	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.134,00	0,00	0,00	0,00		35.134,00
		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	35.134,00	0,00	0,00	0,00		35.134,00
2B100			Continuità assistenziale	14.966,32 €	7.997,38	3.922.429,79	3.133,84	13.800,86	0,00	0,00	0,00	56.214,41	0,00	0,00	0,00		4.018.542,60
2C100			Assistenza ai turisti	2.989,85 €	25,37	360.876,19	989,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		364.880,99
2D100			Emergenza sanitaria territoriale	1.400,23 €	253,59	4.867.186,56	0,00	285.200,78	650.000,00	3.100,00	455.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6.262.141,15
2E100			Assistenza farmaceutica	33.546.247,33 €	1.379,99	38.392.968,49	342.361,99	975.174,15	736.025,23	5.477,43	43.350,00	309.983,25	306.474,58	57.864,64	158.520,18	0,00	74.875.827,25
	2E110		Assistenza farmaceutica erogata in regime di convenzione	0,00 €	0,00	24.251.065,84	0,00	0,00	255.000,00	0,00	15.000,00	84.321,61	0,00	0,00	0,00		24.605.387,45
	2E120		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale	33.450.569,72 €	1.379,99	14.141.902,65	333.399,00	547.016,33	261.210,07	3.000,18	12.233,34	95.125,63	168.899,59	31.889,47	87.361,22	0,00	49.133.987,19
		2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta	26.159.597,64 €	814,83	11.059.497,23	333.399,00	399.303,13	152.736,67	1.572,42	6.116,67	43.193,75	121.253,76	16.973,35	62.717,00		38.357.175,43
		2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto	7.290.972,08 €	565,17	3.082.405,42	0,00	147.713,21	108.473,40	1.427,76	6.116,67	51.931,88	47.645,83	14.916,12	24.644,22		10.776.811,75
	2E130		Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero	95.677,61 €	0,00	0,00	8.963,00	428.157,81	219.815,16	2.477,25	16.116,67	130.536,01	137.574,99	25.975,16	71.158,96		1.136.452,62
2F100			Assistenza integrativa e protesica	552.916,96 €	2.848,45	4.023.978,36	105.202,75	224.534,00	527.131,64	174,31	42.500,00	505.929,65	4.120,95	778,07	2.131,51	0,00	5.992.246,64
	2F110		Assistenza integrativa-Totale	552.916,96 €	2.487,38	3.006.458,66	286,85	9.797,52	242.131,64	174,31	0,00	295.125,63	2.004,79	778,07	2.131,51	0,00	4.114.293,31
		2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare	108.751,84 €	2.487,38	1.202.583,46	286,85	3.919,01	80.710,55	55,05	0,00	101.072,81	801,91	778,07	2.131,51		1.503.578,44
		2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare	373.155,75 €	0,00	1.202.583,46	0,00	1.959,50	80.710,55	55,05	0,00	80.168,76	400,96	0,00	0,00		1.739.034,02
		2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso	71.009,37 €	0,00	601.291,73	0,00	3.919,01	80.710,55	64,22	0,00	113.884,06	801,91	0,00	0,00		871.680,85
	2F120		Assistenza protesica	0,00 €	361,06	1.017.519,70	104.915,90	214.736,49	285.000,00	0,00	42.500,00	210.804,02	2.116,16	0,00	0,00		1.877.953,33

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE																					
STRUTTURA RILEVATA							OGGETTO DELLA RILEVAZIONE														
REGIONE							200		CODICE ENTE		302		CONSUNTIVO ANNO							2024	
MACROVOCI ECONOMICHE				CONSUMI I ESERIZIO		COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI			PERSONALE					AMMORTAMENTI	SOPRAVVVENIEN ZE ED INSUSSISTENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI - SVALUTAZIONI - MINUSVALENZE	TOTALE			
				BENI SANITARI (BA0020)	BENI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI PER EROGAZIONE DI PRESTAZIONI	SERVIZI NON SANITARI	RUOLO SANITARIO	RUOLO PROFESSIONALE	RUOLO TECNICO	RUOLO AMMINISTRATIV O									
2G100			Assistenza specialistica ambulatoriale	3.709.154,41 €	65.681,20	19.677.512,57	3.022.273,97	4.255.514,98	14.694.547,83	33.400,40	677.016,68	520.430,48	1.369.675,42	258.604,71	708.447,63	0,00	48.992.260,27				
	2G110		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero	3.527.767,60 €	47.970,12	9.643.122,23	2.323.305,21	4.226.467,50	12.893.573,38	16.739,67	323.400,01	249.358,46	1.359.008,50	250.919,82	707.225,54	0,00	35.568.858,03				
		2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio	2.084.712,85 €	17.961,45	3.857.248,89	658.598,81	1.139.454,05	2.967.936,33	8.026,37	70.291,67	31.500,00	363.957,58	91.444,99	189.990,46		11.481.123,44				
		2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale	388.101,37 €	22.539,74	1.928.624,45	758.763,34	1.811.968,00	3.698.298,34	2.727,55	84.466,67	51.358,46	594.107,90	75.665,55	307.593,32		9.724.214,69				
		2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica	1.054.953,38 €	7.468,93	3.857.248,89	905.943,06	1.275.045,45	3.227.338,70	5.985,75	68.641,67	55.500,00	400.943,02	75.184,21	209.641,77		11.143.894,83				
		2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00 €	0,00		0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	50.000,00	55.500,00	0,00	4.312,54	0,00		1.609.812,54				
		2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa	0,00 €	0,00		0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	50.000,00	55.500,00	0,00	4.312,54	0,00		1.609.812,54				
	2G120		Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi	181.386,81 €	17.711,08	10.034.390,34	698.968,76	29.047,48	1.800.974,46	16.660,73	353.616,67	200.804,02	10.666,92	6.554,76	1.222,09	0,00	13.352.004,10				
		2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio	15.648,59 €	10.594,66	4.013.756,14	57.793,68	3.493,47	310.512,84	3.332,15	97.990,16	42.160,80	3.054,19	1.130,13	148,00		4.559.614,80				
		2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale	14.762,82 €	1.998,99	2.006.878,07	267.208,44	7.713,58	558.923,11	3.332,15	63.906,63	42.160,80	3.435,70	2.034,24	345,32		2.972.699,84				
		2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica	150.975,40 €	5.117,42	4.013.756,14	373.966,64	17.840,43	310.512,84	3.332,15	63.906,63	42.160,80	4.177,03	1.130,13	728,77		4.987.604,37				
		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	310.512,84	3.332,15	63.906,63	42.160,80	0,00	1.130,13	0,00		421.042,54				
		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	310.512,84	3.332,15	63.906,63	32.160,80	0,00	1.130,13	0,00		411.042,54				
	2G130		Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti	0,00 €	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.268,01	0,00	1.130,13	0,00		71.398,14				
2H100			Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	392.001,07 €	40.706,89	3.500.265,22	121.100,94	1.706.405,50	6.220.135,93	30.401,37	694.758,34	258.197,65	540.420,31	102.035,30	279.525,71	0,00	13.885.954,23				
	2H110		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari	368.280,36 €	1.211,05	1.101,50	6.560,04	316.319,06	1.036.984,61	6.424,07	114.175,00	54.268,01	102.245,74	19.304,74	52.885,34	0,00	2.079.759,52				
		2H111	Cure domiciliari	319.459,41 €	1.004,72	1.101,50	6.560,04	158.159,53	805.891,12	5.628,33	48.932,14	22.551,31	51.122,87	7.879,49	26.442,67		1.454.733,13				
		2H112	Cure palliative domiciliari	48.820,95 €	206,33		0,00	158.159,53	231.093,50	795,73	65.242,86	31.716,70	51.122,87	11.425,25	26.442,67		625.026,39				
	2H120		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori, donne, coppie, famiglia (consulenti)	2.552,16 €	33.132,40		35.617,36	248.667,88	1.480.936,64	2.888,22	164.175,00	32.214,41	78.227,31	14.769,89	40.462,11		2.133.643,38				
	2H130		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	538,10 €	668,19		3.756,62	270.180,00	546.868,26	3.871,74	76.116,67	32.214,41	87.331,93	16.488,90	45.171,36		1.083.206,17				
	2H140		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	7.284,28 €	4.454,96		59.695,38	596.043,22	1.040.956,74	10.507,00	108.058,33	43.072,03	191.141,49	36.088,91	98.865,57		2.196.167,91				
	2H150		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità	9.111,31 €	387,71	3.499.163,72	10.656,43	0,00	1.080.584,68	3.996,44	68.058,33	48.214,41	0,00	0,00	0,00		4.720.173,02				
	2H160		Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	4.234,85 €	852,58		4.815,10	275.195,34	1.033.805,00	2.713,91	164.175,00	48.214,41	81.473,85	15.382,86	42.141,34		1.673.004,23				
2I100			Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	2.863,93 €	337,99	674.466,32	4.079,98	317.267,33	238.837,80	4.581,72	28.058,33	55.268,01	94.849,20	17.908,22	49.059,57	0,00	1.487.578,40				
	2I110		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	0,00 €	0,00	0	0,00	23.831,05	119.418,90	0,00	16.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		160.049,95				
	2I120		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	2.863,93 €	337,99	674.466,32	4.079,98	293.436,28	119.418,90	4.581,72	11.258,33	55.268,01	94.849,20	17.908,22	49.059,57		1.327.528,45				
	2I130		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00 €	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
	2I140		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	0,00 €	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
	2I150		Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				
2J100			Assistenza sociosanitaria residenziale	0,00 €	4.931,55	7.895.488,95	54.056,52	72.829,52	548.721,44	2.029,39	38.350,00	119.643,22	0,00	0,00	0,00	0,00	8.736.050,59				
	2J110		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	0,00 €	4.931,55	2.503.150,09	0,00	4.594,98	45.500,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.567.676,62				
	2J120		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	0,00 €	0,00	938.287,33	0,00	0,00	45.500,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		987.487,33				
	2J130		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	0,00 €	0,00	1.063.740,81	0,00	0,00	35.500,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.101.040,81				
	2J140		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	0,00 €	0,00	3.390.310,72	0,00	68.234,53	330.000,00	0,00	18.500,00	51.321,61	0,00	0,00	0,00		3.858.366,86				
	2J150		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	0,00 €	0,00	0	54.056,52	0,00	56.221,44	2.029,39	3.350,00	34.160,80	0,00	0,00	0,00		149.818,17				
	2J160		Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	0,00 €	0,00		0,00	0,00	36.000,00	0,00	1.500,00	34.160,80	0,00	0,00	0,00		71.660,80				
2K100			Assistenza termale	0,00 €	0,00	146.253,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		146.253,43				
2L100			Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	2.503,22 €	966,13	389.949,54	4.408,02	59.132,28	235.658,19	871,56	0,00	56.214,41	19.113,69	3.608,80	9.886,32		782.312,14				
29999			TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	38.253.584,99 €	136.713,78	96.571.730,85	3.659.436,84	8.041.420,09	24.161.058,06	83.036,18	1.979.033,36	2.612.936,33	2.377.179,31	448.828,79	1.229.566,53	0,00	179.554.525,12				

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE																			
STRUTTURA RILEVATA REGIONE			200			CODICE ENTE			302			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE CONSUNTIVO ANNO				2024			
	MACROVOCI ECONOMICHE		CONSUMI I ESERIZIO		COSTI PER ACQUISTI DI SERVIZI			PERSONALE				AMMORTAMENTI	SOPRAVVVENIENZE ED INSUSSISTENZE	ALTRI COSTI	ONERI FINANZIARI - SVALUTAZIONI - MINUSVALENZE	TOTALE			
			BENI SANITARI (BA0020)	BENI NON SANITARI	PRESTAZIONI SANITARIE	SERVIZI SANITARI PER EROGAZIONE DI PRESTAZIONI	SERVIZI NON SANITARI	RUOLO SANITARIO	RUOLO PROFESSIONALE	RUOLO TECNICO	RUOLO AMMINISTRATIVO								
ASSISTENZA OSPEDALIERA																			
3A100			Attività di Pronto soccorso	552.505,55 €	15.528,62	401.388,48	2.659.285,30	2.766.437,43	5.862.928,47	14.656,51	1.314.875,57	41.613,45	433.824,76	81.909,28	224.390,48	4.147,05	14.373.490,95		
	3A110		Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	497.255,00 €	14.404,32	0,00	2.650.684,16	2.489.793,69	5.044.857,06	12.524,65	1.198.505,11	41.613,45	390.442,28	69.134,44	201.951,43	4.147,05	12.615.312,64		
		3A111	Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	386.753,89 €	12.155,71		370.491,92	1.936.506,20	4.010.371,35	11.272,18	1.069.204,60	20.921,97	303.677,33	51.099,37	157.073,34	4.147,05	8.333.674,91		
		3A112	Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	110.501,11 €	2.248,61		2.280.192,25	553.287,49	1.034.485,71	1.252,46	129.300,51	20.691,48	86.764,95	18.035,07	44.878,10		4.281.637,73		
	3A120		Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	55.250,56 €	1.124,30	401.388,48	8.601,14	276.643,74	818.071,41	2.131,86	116.370,46	0,00	43.382,48	12.774,84	22.439,05		1.758.178,31		
3B100			Assistenza ospedaliera per acuti	8.865.330,80 €	251.275,80	52.075.843,38	4.754.396,02	19.194.240,60	40.667.887,03	136.349,16	4.404.298,65	1.583.535,43	3.017.925,12	569.806,27	1.560.984,37	0,00	137.081.872,63		
	3B110		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	1.577.788,22 €	19.835,76	211.751,33	379.507,76	1.266.860,68	1.850.591,57	7.674,52	112.271,72	60.921,97	206.737,87	35.940,88	106.932,60		5.836.814,89		
	3B120		Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	188.658,48 €	8.913,15		97.820,80	200.332,85	308.330,08	1.092,82	57.345,15	20.460,99	20.148,58	4.160,19	10.421,61		917.684,70		
	3B130		Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	6.365.263,98 €	222.526,90	51.864.092,05	4.277.067,45	17.727.047,06	38.508.965,38	127.581,82	4.234.681,78	1.502.152,47	2.791.038,67	529.705,20	1.443.630,16		129.593.752,92		
	3B140		Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	733.620,13 €	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		733.620,13		
	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		
3C100			Assistenza ospedaliera per lungodegenti	62.146,36 €	211,79	2.811.859,91	2.012,41	39.919,95	46.158,98	170,71	44.042,99	0,00	6.276,65	1.185,08	3.246,52		3.017.231,35		
3D100			Assistenza ospedaliera per riabilitazione	0,00 €	1.067,97		3.501,94	517.780,64	1.203.523,88	0,00	94.500,00	140.000,00	81.411,17	15.371,02	42.108,92		2.099.265,53		
3E100			Trasporto sanitario assistito	0,00 €	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
3F100			Attività trasfusionale	420.739,45 €	44.531,28		88.780,71	1.475.540,35	1.854.979,44	6.120,78	44.042,99	137.933,12	231.305,61	43.672,19	119.639,96		4.467.285,86		
3G100			Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00 €	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
3H100			Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00 €	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
39999			TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	9.900.722,16 €	312.615,46	55.289.091,77	7.507.976,38	23.993.918,97	49.635.477,80	157.297,16	5.901.760,19	1.903.082,00	3.770.743,31	711.943,84	1.950.370,24	4.147,05	161.039.146,32		
48888			TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA																
49999			TOTALE GENERALE	49.750.451,71 €	506.044,48	151.860.822,62	11.433.585,54	34.219.791,90	86.398.472,24	274.846,60	8.057.492,96	5.607.988,87	6.938.596,91	1.310.057,70	3.588.903,26	4.147,05	359.951.201,84		



**Scostamento annuo ed incidenza del costo per livelli assistenziali e sub assistenziali.**

Si riportano di seguito le tabelle dello scostamento del costo per livello assistenziale e sub assistenziale per l'anno 2024 rispetto al 2023 e dell'incidenza del costo per l'anno 2024 rispetto al totale del livello assistenziale e rispetto al totale generale.

VOCE LA	LIVELLO ASSISTENZIALE E SUB LIVELLI ASSISTENZIALI	TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE GENERALE
PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
1A100	Sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie, inclusi i programmi vaccinali	3.275.706,47	2.702.441,83	573.264,64	21,21%	16,92%	0,91%
1B100	Tutela della salute e della sicurezza degli ambienti aperti e confinati	226.465,64	587.414,66	-360.949,02	-61,45%	1,17%	0,06%
1C100	Sorveglianza, prevenzione e tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.256.174,26	837.817,98	418.356,29	49,93%	6,49%	0,35%
1D100	Salute animale e igiene urbana veterinaria	10.557.064,77	10.388.817,13	168.247,63	1,62%	54,54%	2,93%
1E100	Sicurezza alimentare - Tutela della salute dei consumatori	1.699.610,14	1.260.256,01	439.354,13	34,86%	8,78%	0,47%
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	1.081.859,04	1.244.702,18	-162.843,14	-13,08%	5,59%	0,30%
1G100	Attività medico legali per finalità pubbliche	1.079.524,79	1.221.378,46	-141.853,67	-11,61%	5,58%	0,30%
1H100	Contributo Legge 210/92	181.125,30	171.678,26	9.447,04	5,50%	0,94%	0,05%
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	19.357.530,40	18.414.506,50	943.023,91	5,12%	100,00%	
VOCE LA	LIVELLO ASSISTENZIALE E SUB LIVELLI ASSISTENZIALI	TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE GENERALE
ASSISTENZA DISTRETTUALE							
2A100	Assistenza sanitaria di base	14.010.477,42	14.662.555,87	-652.078,45	-4,45%	7,80%	3,89%
2B100	Continuità assistenziale	4.018.542,60	4.287.323,43	-268.780,83	-6,27%	2,24%	1,12%
2C100	Assistenza ai turisti	364.880,99	250.915,81	113.965,19	0,00%	0,20%	0,10%
2D100	Emergenza sanitaria territoriale	6.262.141,15	6.001.662,78	260.478,37	4,34%	3,49%	1,74%
2E100	Assistenza farmaceutica	74.875.827,25	70.145.754,36	4.730.072,89	6,74%	41,70%	20,80%
2F100	Assistenza integrativa e protesica	5.992.246,64	5.767.714,31	224.532,34	3,89%	3,34%	1,66%
2G100	Assistenza specialistica ambulatoriale	48.992.260,27	41.264.047,25	7.728.213,02	18,73%	27,29%	13,61%
2H100	Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale	13.885.954,23	13.679.703,70	206.250,52	1,51%	7,73%	3,86%
2I100	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale	1.487.578,40	905.198,61	582.379,79	64,34%	0,83%	0,41%
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	8.736.050,59	7.296.813,97	1.439.236,62	19,72%	4,87%	2,43%
2K100	Assistenza termale	146.253,43	134.139,03	12.114,40	9,03%	0,08%	0,04%
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	782.312,14	369.148,43	413.163,71	111,92%	0,44%	0,22%
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	179.554.525,12	164.764.977,55	14.789.547,57	8,98%	100,00%	
VOCE LA	LIVELLO ASSISTENZIALE E SUB LIVELLI ASSISTENZIALI	TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE GENERALE
ASSISTENZA OSPEDALIERA							
3A100	Attività di Pronto soccorso	14.373.490,95	11.999.499,18	2.373.991,77	19,78%	8,93%	3,99%
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	137.081.872,63	124.872.390,20	12.209.482,43	9,78%	85,12%	38,08%
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	3.017.231,35	2.585.589,17	431.642,17	0,00%	1,87%	0,84%
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	2.099.265,53	1.853.052,94	246.212,59	13,29%	1,30%	0,58%
3E100	Trasporto sanitario assistito	0,00	16.522,59	-16.522,59	0,00%	0,00%	0,00%
3F100	Attività trasfusionale	4.467.285,86	5.366.951,39	-899.665,53	-16,76%	2,77%	1,24%
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	0,00	55.644,71	-55.644,71	-100,00%	0,00%	0,00%
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	161.039.146,32	146.749.650,19	14.289.496,14	9,74%	100,00%	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
49999	TOTALE GENERALE	359.951.201,84	329.929.134,23	30.022.067,61	9,10%		100,00%

## Scostamento annuo ed incidenza del costo per macro-aggregati economici

Si riportano di seguito le tabelle dello scostamento del costo per macro aggregati economici, distinte per livello assistenziale, per l'anno 2024 rispetto al 2023 e dell'incidenza del costo per l'anno 2024 rispetto al totale del livello assistenziale e rispetto al totale generale.

PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA							
MACROVOCI ECONOMICHE		TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE
VOCE LA		19999	19999				
Consumi d'esercizio	Beni sanitari	1.596.144,57	1.397.140,85	199.003,72	14,24%	8,25%	0,44%
	Beni non sanitari	56.715,24	33.400,37	23.314,86	69,80%	0,29%	0,02%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	266.172,32	197.455,75	68.716,57	34,80%	1,38%	0,07%
	Servizi non sanitari	2.184.452,84	2.474.640,24	-290.187,40	-11,73%	11,28%	0,61%
Costo del personale	Ruolo sanitario	12.601.936,38	11.753.499,27	848.437,11	7,22%	65,10%	3,50%
	Ruolo professionale	34.513,26	31.042,17	3.471,09	11,18%	0,18%	0,01%
	Ruolo tecnico	176.699,41	204.236,35	-27.536,94	-13,48%	0,91%	0,05%
	Ruolo amministrativo	1.091.970,54	1.094.627,85	-2.657,32	-0,24%	5,64%	0,30%
Ammortamenti		790.674,30	795.550,49	-4.876,19	-0,61%	4,08%	0,22%
Sopravvenienze ed insussistenze		149.285,07	213.821,91	-64.536,83	0,00%	0,77%	0,04%
Altri costi		408.966,48	219.091,23	189.875,25	86,66%	2,11%	0,11%
Oneri finanziari - Svalutazioni - Minusvalenze		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Totale		19.357.530,40	18.414.506,50	943.023,91	5,12%	100,00%	

ASSISTENZA DISTRETTUALE							
MACROVOCI ECONOMICHE		TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE
VOCE LA		29999	29999				
Consumi d'esercizio	Beni sanitari	38.253.584,99	35.659.362,75	2.594.222,24	7,28%	21,30%	10,63%
	Beni non sanitari	136.713,78	166.341,40	-29.627,62	-17,81%	0,08%	0,04%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	96.571.730,85	89.783.131,85	6.788.599,00	0,00%	53,78%	26,83%
	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	3.659.436,84	2.661.951,41	997.485,43	37,47%	2,04%	1,02%
	Servizi non sanitari	8.041.420,09	7.207.727,02	833.693,08	11,57%	4,48%	2,23%
Costo del personale	Ruolo sanitario	24.161.058,06	21.589.761,05	2.571.297,01	11,91%	13,46%	6,71%
	Ruolo professionale	83.036,18	65.533,47	17.502,71	26,71%	0,05%	0,02%
	Ruolo tecnico	1.979.033,36	1.875.948,69	103.084,67	5,50%	1,10%	0,55%
	Ruolo amministrativo	2.612.936,33	2.354.477,55	258.458,78	10,98%	1,46%	0,73%
Ammortamenti		2.377.179,31	2.202.313,67	174.865,63	7,94%	1,32%	0,66%
Sopravvenienze ed insussistenze		448.828,79	591.920,84	-143.092,05	0,00%	0,25%	0,12%
Altri costi		1.229.566,53	606.507,85	623.058,68	102,73%	0,68%	0,34%
Oneri finanziari - Svalutazioni - Minusvalenze		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Totale		179.554.525,12	164.764.977,55	14.789.547,57	8,98%	100,00%	

ASSISTENZA OSPEDALIERA							
MACROVOCI ECONOMICHE		TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE DEL LIVELLO ASSISTENZIALE	INCIDENZA SUL TOTALE
VOCE LA		39999	39999				
Consumi d'esercizio	Beni sanitari	9.900.722,16	8.301.469,07	1.599.253,09	19,26%	6,15%	2,75%
	Beni non sanitari	312.615,46	346.021,47	-33.406,01	-9,65%	0,19%	0,09%
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	55.289.091,77	48.093.803,28	7.195.288,49	0,00%	34,33%	15,36%
	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	7.507.976,38	5.486.198,72	2.021.777,66	36,85%	4,66%	2,09%
	Servizi non sanitari	23.993.918,97	20.873.094,72	3.120.824,25	14,95%	14,90%	6,67%
Costo del personale	Ruolo sanitario	49.635.477,80	49.377.185,30	258.292,50	0,52%	30,82%	13,79%
	Ruolo professionale	157.297,16	168.263,73	-10.966,57	-6,52%	0,10%	0,04%
	Ruolo tecnico	5.901.760,19	5.698.846,39	202.913,80	3,56%	3,66%	1,64%
	Ruolo amministrativo	1.903.082,00	1.862.474,41	40.607,59	2,18%	1,18%	0,53%
Ammortamenti		3.770.743,31	4.236.746,08	-466.002,77	-11,00%	2,34%	1,05%
Sopravvenienze ed insussistenze		711.943,84	1.138.719,84	-426.776,01	0,00%	0,44%	0,20%
Altri costi		1.950.370,24	1.166.781,91	783.588,33	67,16%	1,21%	0,54%
Oneri finanziari - Svalutazioni - Minusvalenze		4.147,05	45,26	4.101,79	9062,73%	0,00%	0,00%
Totale		161.039.146,32	146.749.650,19	14.289.496,14	9,74%	100,00%	

TOTALE GENERALE (COLONNA)							
MACROVOCI ECONOMICHE		TOTALE ANNUO		VARIAZIONE ANNUA		INCIDENZA SUL TOTALE ANNO 2024	
		2024	2023	VARIAZIONE NOMINALE	VARIAZIONE PERCENTUALE	INCIDENZA SUL TOTALE	INCIDENZA SUL TOTALE
VOCE LA		49999	49999				
Consumi d'esercizio	Beni sanitari	49.750.451,71	45.357.972,67	4.392.479,04	9,68%	13,82%	
	Beni non sanitari	506.044,48	545.763,25	-39.718,77	-7,28%	0,14%	
Costi per acquisti di servizi	Prestazioni sanitarie	151.860.822,62	137.876.935,13	13.983.887,49	0,00%	42,19%	
	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	11.433.585,54	8.345.605,88	3.087.979,66	37,00%	3,18%	
	Servizi non sanitari	34.219.791,90	30.555.461,98	3.664.329,92	11,99%	9,51%	
Costo del personale	Ruolo sanitario	86.398.472,24	82.720.445,62	3.678.026,62	4,45%	24,00%	
	Ruolo professionale	274.846,60	264.839,37	10.007,23	3,78%	0,08%	
	Ruolo tecnico	8.057.492,96	7.779.031,43	278.461,53	3,58%	2,24%	
	Ruolo amministrativo	5.607.988,87	5.311.579,81	296.409,06	5,58%	1,56%	
Ammortamenti		6.938.596,91	7.234.610,24	-296.013,33	-4,09%	1,93%	
Sopravvenienze ed insussistenze		1.310.057,70	1.944.462,59	-634.404,89	0,00%	0,36%	
Altri costi		3.588.903,26	1.992.381,00	1.596.522,26	80,13%	1,00%	
Oneri finanziari - Svalutazioni - Minusvalenze		4.147,05	45,26	4.101,79	9062,73%	0,00%	
Totale		359.951.201,84	329.929.134,23	30.022.067,61	9,10%	100,00%	100,00%

#### 5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si riferiscono prettamente alla riorganizzazione del Sistema Sanitario Regionale di cui alla Legge Regionale n. 24/2020 che ha affidato alle singole ASL la responsabilità dei processi assistenziali nei rispettivi territori di competenza. Con la Legge Regionale n.8 dell'11/03/2025 avente ad oggetto le *"Disposizioni urgenti di adeguamento dell'assetto organizzativo ed istituzionale del sistema sanitario regionale. Modifiche alla legge regionale 11 settembre 2020, n. 24"* l'assetto organizzativo del Sistema Sanitario Regionale ha subito un'ulteriore riorganizzazione al fine di garantire una adeguata erogazione dei livelli essenziali di assistenza sull'intero territorio regionale.

In riscontro all'art.14 della Legge Regionale n.8/2025 avente ad oggetto *"l'Adeguamento organizzativo-funzionale e commissariamento delle aziende sanitarie"*, la Giunta Regionale con DGR n. 23/2 del 27/04/2025 ha provveduto alla nomina del Dott. Ottaviano Contu, quale Commissario Straordinario per l'avvio del processo di efficientamento e di riordino complessivo dell'assetto istituzionale ed organizzativo dell'Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 della Gallura.

A seguito della nota della Direzione Generale dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale - Prot. 36765 del 27/12/2025 – avente oggetto *"Comunicazione pubblicazione della Sentenza della Corte costituzionale n. 198/2025 – Presa d'atto della cessazione degli incarichi dei Commissari straordinari delle Aziende del Servizio sanitario regionale e attivazione della supplenza delle funzioni di Direttore generale ai sensi dell'art. 3, comma 6, del d.lgs. n. 502/1992"*, con Delibera n.1 del 7/01/2026, oltre all'individuazione del Direttore Generale F.F. nella persona del Dott. Baffigo Michele, già Direttore Amministrativo, si è, fra l'altro, dato atto della proroga delle funzioni di Direttore Sanitario e di Direttore Amministrativo, ai sensi del D.Lgs 502/92 e s.m.i..

In ultimo con DGR RAS n.8/2 del 22/02/2026 è stato nominato il nuovo Direttore Generale per l'ASL Gallura, nella persona del Dott. Antonio Irione, e con la Deliberazione n. 292 del 10/04/2026 l'azienda ne ha preso atto con un incarico triennale decorrente dal 07/04/2026.

Ad oggi si è in attesa dell'adozione del nuovo atto aziendale a seguito della nomina del nuovo Direttore Generale.

La Legge Regionale n.8/2025 ha previsto inoltre una novità nell'ambito dell'azienda sanitaria locale n.2 della Gallura con l'art.13 *"Integrazioni all'articolo 37 della legge regionale n. 24 del 2020 recanti disposizioni urgenti in materia organizzativa delle strutture del sistema sanitario regionale"* con l'istituzione del Centro regionale per la salute mentale e le dipendenze (CRSMD), avente le funzioni di supporto tecnico-scientifico della Regione e del sistema sanitario regionale in materia di presa in carico, cura e riabilitazione delle malattie mentali e delle dipendenze e di governo del sistema di controllo delle stesse.

Dal punto di vista operativo, fatti di rilievo avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio 2024 hanno riguardato le diverse comunicazioni e note pervenute dalla RAS con le quali sono state fornite all'azienda istruzioni ed indicazioni operative per la compilazione e la successiva chiusura del Bilancio 2024 ed in particolare la definizione di alcune voci relative al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale:

Nota RAS n.13383 del 16/05/2025 "Indicazioni operative per la compilazione dei modelli ministeriali consuntivi 2024"; Nota RAS n.35733 del 16/12/2025 "Redazione modello CE preconsuntivo 2024 e chiusura bilancio d'esercizio 2024 – indicazioni operative"; DGR RAS n. 5/15 del 04/02/2026 "Attribuzione alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2024"; Nota RAS n. 3263 del 05/02/2026 "Istruttoria chiusura bilanci d'esercizio 2024"; Nota RAS n.4435 del 17/02/2026 "Istruttoria per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2024"; Nota RAS n.5571 del 26/02/2026 "Istruttoria chiusura bilanci d'esercizio 2024 - Indicazioni per la registrazione dei contributi per ripiano perdite 2023"; Nota RAS n.6078 del 03/03/2026 "Direttive alle Aziende Sanitarie per la chiusura modelli ministeriali SP – CE Consuntivi 2024 e approvazione progetto di bilancio d'esercizio 2024 – Direttive ad ATS Gestione Liquidatoria"; Nota RAS n.8482 del 19/03/2026 "Istruzioni chiusura bilancio d'esercizio 2024 – Utilizzi finanziamenti RAS".