

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022-2024**

Sommario

PREMESSA	3
GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA.....	3
OBIETTIVI STRATEGICI	4
LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	6
CONCLUSIONI	7

PREMESSA

La Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 “Riforma del Sistema Sanitario Regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia: Abrogazione della Legge Regionale n. 10 del 2006, della Legge Regionale n. 23 del 2014 e della Legge Regionale n. 17 del 2016” e ss.ii.mm (L.R. n. 32 del 23/12/2020 e L.R. n. 17 del novembre 2021)”, ha modificato l’assetto istituzionale del Servizio sanitario regionale, istituendo dal 01.01.2022 l’Azienda regionale della salute (ARES).

Il presente documento definisce il quadro di riferimento generale del contesto alla base della predisposizione del Bilancio Economico di Previsione 2022-2024, quale documento di natura tecnica in ottemperanza alle Disposizioni Regionali e alla normativa vigente.

GENERALITÀ SULL’ORGANIZZAZIONE DELL’AZIENDA

L’ARES è una Azienda sanitaria che fa parte integrante del sistema del Servizio Sanitario della Regione Autonoma della Sardegna e del sistema del Servizio Sanitario Nazionale. È istituita per offrire supporto alla produzione di servizi sanitari e socio-sanitari e svolgere la propria attività nel rispetto del principio di efficienza, efficacia, razionalità ed economicità, al fine di assicurare la governance unitaria delle funzioni tecnico-amministrative, garantire che le attività trasversali delle Aziende Sanitarie siano omogenee, confrontabili e trasparenti, orientare i processi sanitari verso l’innovazione e l’utilizzo delle tecnologie sanitarie.

Le funzioni aziendali sono considerate come un complesso coordinato di processi (fasi e attività) fra loro complementari e interdipendenti che costituiscono gli anelli di una catena tramite la quale l’Azienda “produce Valore”.

ARES è caratterizzata dalle seguenti funzioni:

- ✓ la centralizzazione delle gare per l’acquisto di beni e servizi;
- ✓ la gestione del personale *dipendente e convenzionato*;
- ✓ la committenza in materia di acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati e i controlli di appropriatezza;
- ✓ l’omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT;
- ✓ il governo e la fornitura delle tecnologie sanitarie;
- ✓ l’attività di formazione, tirocini e ricerca;
- ✓ Qualità, Appropriatezza, Clinical Governance e Risk Management;
- ✓ Accreditamento Aziende Sanitarie;
- ✓ Health Technology Assessment;
- ✓ Servizi di Staff;
- ✓ Bilancio e contabilità.

Le attività che riguardano gli approvvigionamenti dei fattori produttivi, la gestione delle risorse umane e i servizi di ICT svolgono la duplice funzione di supporto per le Aziende Sanitarie oltreché per il funzionamento della struttura organizzativa interna di ARES.

OBIETTIVI STRATEGICI

Al fine di attuare la mission aziendale di ARES, considerata la recentissima istituzione dell'azienda e la trasformazione intervenuta nel SSR, sono stati individuate, per il periodo transitorio, le quattro principali linee strategiche.

<i>Linea Strategica</i>	<i>Descrizione Linea strategica</i>
Avvio di ARES	Start-up operativo di tutte le funzioni di ARES
Integrazione ARES-ASL	Affiancamento delle ASL nell'implementazione delle rispettive funzioni
Attuazione PNRR	Avvio ed esecuzione della programmazione del PNRR sulla base delle direttive regionali in ambito di edilizia sanitaria, ammodernamento tecnologico e infrastrutture informatiche
Transizione digitale	Definire il percorso verso la trasformazione digitale di ARES in risposta ad un contesto esterno che sta cambiando rapidamente e che pone l'Azienda di fronte a nuove sfide e importanti opportunità nell'ambito della semplificazione dei processi e della sanità digitale. La transizione al digitale è il presupposto indispensabile per garantire servizi innovativi

La definizione in chiave sistemica della strategia aziendale per la creazione di Valore Pubblico sono illustrati nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 114 del 27.06.2022.

Al Direttore Generale di ARES, nominato con D.G.R. n. 51/34 del 30.12.2021, sono stati assegnati i seguenti obiettivi¹.

OBIETTIVI DGR 14/28 del 29.04.2022			
<i>Obiettivo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Indicatore</i>	<i>Target</i>
Rispetto dell'equilibrio economico-finanziario	Impostare l'attività secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità, garantendo il rispetto del vincolo di bilancio, attraverso l'equilibrio di costi e ricavi	Bilancio approvato con pareggio Ricavi = Costi	R = C
Avvio e gestione dei processi di riforma	Approvazione dell'Atto aziendale	Approvazione entro i termini stabiliti dalla normativa regionale (Legge 24/2020)	Approvazione atto aziendale entro i termini stabiliti
Rispetto delle Milestone del PNRR	Rispetto dell'avanzamento procedurale e fisico degli interventi contemplati negli atti di programmazione regionale	Attuazione scheda di rilevazione delle milestone validate dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale	100%
Trasparenza – Obblighi di pubblicazione	Misurazione e pubblicazione nel proprio sito internet istituzionale dei tempi effettivi di conclusione dei procedimenti amministrativi di maggiore impatto per i cittadini e per le imprese. Comparazione con i termini previsti dalla normativa vigente	Pubblicazione e aggiornamento trimestrale dei tempi effettivi di conclusione dei procedimenti amministrativi di maggiore impatto per i cittadini e per le imprese	Salvataggio degli aggiornamenti trimestrali sul sito internet istituzionale e rendere consultabili i documenti salvati

¹ Gli obiettivi sul Pareggio di Bilancio e sull'approvazione dell'Atto Aziendale sono stati assegnati in entrambe le DGR, per semplicità espositiva, ai fini dell'individuazione degli obiettivi operativi, sono stati citati una sola volta.

OBIETTIVI DGR 14/30 del 29.04.2022			
Obiettivo	Descrizione Obiettivo	Indicatore	Target
Garantire la sostenibilità economico-finanziaria	Garantire i tempi di pagamento dei debiti commerciali, come disposto dall'art. 1 comma 865 della L. 145/2018	Numero medio di giornate di ritardo	Numero 0 giornate giornate ritardo
	Rispetto dei termini nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione	Approvazione dei documenti di programmazione di cui alla DGR 34/23 del 2015	Approvazione di tutti i documenti di programmazione entro il 15/11/2022
Realizzazione del modello organizzativo nell'ambito della Mission 6 del PNRR	M6c1-1.1 Case delle comunità e presa in carico della persona	Stipula delle convenzione di avalimento del personale tra Ares e le aziende del SSR, fino al definitivo passaggio dello stesso(entro la data di sottoscrizione) del CIS-contratto istituzionale di sviluppo tra il Ministero della Salute e la regione Sardegna	100% delle convenzioni stipulate
	M6.C1 – 1.2.2 Implementazione di un nuovo modello organizzativo: Centri di coordinamento territoriale		
	M6.C1 – 1.3. Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)	Approvazione di un piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finalizzati con il PNRR entro il 30/06/2022	1 Piano reclutamento approvato
	M6.C2 – 1.1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Digitalizzazione delle strutture ospedaliere (DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II)		
	M6.C2 – 1.1.2. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi apparecchiature Sanitarie)		
	M6.C2 – 1.2. Verso un nuovo ospedale sicuro e sostenibile	Gestione delle gare e delle procedure di attuazione degli interventi finanziati dal PNRR di diretta competenza (interconnessione COT, digitalizzazione grandi apparecchiature elttromedicali) entro le rispettive milestones indicate dal PNRR	Milestones PNRR rispettate
Attuare interventi per la transizione digitale	Dotare ogni Presidio Ospedaliero di un servizio di digitalizzazione e conservazione sostitutiva delle cartelle cliniche ospedaliere (CCO) connesso con il fascicolo sanitario elettronico (FSE)	Presidi ospedalieri con CCO conservazione sostitutiva	20%
		Cartelle cliniche ospedaliere su FSE sul totale delle CCO	10%
Garantire la qualità e il governo clinico	Implementazione delle linee operative per il Risk Management nel Sistema Sanitario Regionale (DGR n. 2/15 del 20/01/2022)	Delibere di attivazione delle seguenti azioni tematiche previste nella DGR 2/15 del 20/01/22: 1) Implementazione SIRMES 2) Percorso sicurezza in chirurgia 3) Sicurezza nel percorso nascita 4) Gestione sinistri e responsabilità professionale 5) Infezioni correlate all'assistenza	Adozione di almeno 4 delibere entro il 31/12/2022
Attivazione funzione internal audit	Avvio del percorso di implementazione dell'internal auditing, coordinato a livello centrale dalla Regione e da ARES, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativi-contabili e alla misurazione del miglioramento organizzativo	Attivazione funzione internal auditing	Recepimento con atto formale, entro il 31/12/2022, degli indirizzi impartiti dalla Giunta regionale e avvio della funzione

LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

La presente relazione evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali. La programmazione considera uno scenario di coerenza con le indicazioni regionali che richiedono il raggiungimento del pareggio di bilancio nell'anno 2022 ed il consolidamento di tale risultato nell'arco del triennio.

I documenti di Programmazione tengono conto:

- del processo di riforma del Servizio Sanitario Regionale attualmente in corso. La L.R. n. 24/2020 definisce il modello di governo del sistema sanitario regionale e ne avvia il processo di riforma;
- delle indicazioni regionali, pervenute con le note RAS², in merito delle assegnazioni provvisorie desunte dagli stanziamenti previsti nel bilancio regionale pluriennale 2020-2022 e alle indicazioni operative per la redazione del Bilancio Economico di Previsione;
- della redazione del Bilancio Economico di Previsione al netto dei costi per fronteggiare l'emergenza COVID-19 (note RAS Prot. n. 3715 del 14.02.2022 e Prot. n. 7260 del 23.03.2022).

Il Piano del Fabbisogno del Personale è stato redatto secondo le indicazioni operative e agli schemi approvati dalla Giunta Regionale con la D.G.R. 46/42 del 22.11.2019 e in ossequio ai chiarimenti forniti con nota Prot. RAS 11720 del 16.05.2022 e nota Prot. RAS 19417 del 30.08.2022.

Per quanto concerne l'assetto organizzativo, in particolare per il 2022, nelle more dell'attivazione delle iniziative utili per l'avvio dei nuovi modelli che verranno definiti con l'approvazione dell'Atto Aziendale dell'ARES – l'Azienda ha ritenuto necessario garantire la continuità dell'azione amministrativa per la cura degli interessi pubblici istituzionali ai quali la stessa è preordinata. Tale direttiva trova applicazione alle indicazioni regionali (PG 32318 del 24.12.2021 e n. 277 del 05.01.2021). Con Deliberazione n. 132 del 01.07.2022, viene definita l'Organizzazione aziendale per le funzioni transitate in Ares, in via provvisoria fino al 31.12.2022. L'assetto organizzativo di ARES risulta pertanto in fase di definizione e la configurazione organizzativa – attualmente in fase transitoria – si delinea a regime come deployment della riforma sanitaria e in applicazione della graduale attivazione delle funzioni presso le ASL.

Il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022-2024 richiama la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 869 del 18/11/2021 e gli aggiornamenti a seguito della DGR n. 12/16 del 07.04.2022 sul PNRR, tenuto in considerazione del contesto evolutivo nel quale si dovrà definire l'effettivo perimetro di titolarità dei beni in capo ad ARES, anche in relazione alla ricognizione del patrimonio al 31.12.2021 -approvata con Deliberazione del Commissario straordinario per la Gestione regionale sanitaria liquidatoria di ATS n. 60 del 17.05.2022- e delle relative valutazioni in corso da parte degli organi regionali.

² Prot. 7260 del 23.03.2022, Prot. 8516 del 04.04.2022, Prot. n. 12211 del 20.05.2022, Prot. 13203 del 31.05.2022, Prot. n. 14603 del 22.06.2022, Prot. n. 15085 del 29.06.2022. Le assegnazioni indicate nelle note sono provvisorie e che successivamente si procederà al riparto definitivo, ai fini dell'approvazione dei bilanci d'esercizio, sulla base dei nuovi criteri che verranno approvati nel corso dell'anno dalla Giunta regionale.

Il Bilancio Economico di Previsione ARES 2022-2024 è redatto sulla base delle assegnazioni provvisorie. Ai fini dell'approvazione del Bilancio d'esercizio si dovrà necessariamente tener conto del successivo riparto definitivo.

Il 2022 è un anno transitorio dato dall'avvio delle Aziende Sanitarie, durante il quale la Regione non ha potuto definire compiutamente il tipo di ripartizione di flussi finanziari sulla base dei contratti che in corso d'anno sono stati gestiti centralmente da ARES per conto delle ASL. Alla luce di tali considerazioni, non è stato possibile elaborare il Piano dei flussi prospettici di cassa 2022.

CONCLUSIONI

Le azioni programmatiche sono orientate all'avvio di ARES e alla gestione della fase transitoria, in coerenza con l'attività prevista nei documenti di programmazione economico-finanziaria negli specifici documenti relativi al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, al Piano dei Lavori Pubblici e alla Programmazione delle Acquisizioni di Beni e Servizi Biennio 2022/2023.

Il Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 è redatto in armonia con gli atti di programmazione sanitaria ed economico-finanziaria aziendale e regionale e la Relazione del Direttore Generale evidenzia i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali (art. 25, 3 c., D.Lgs. 118/2011).

Nella proposta di Bilancio Economico di Previsione, si sono tenuti in considerazione i vincoli di compatibilità con le risorse finanziarie per il perseguimento dell'equilibrio economico e patrimoniale, mirando a una gestione delle risorse volta a garantire il funzionamento dei servizi aziendali.

La programmazione sarà oggetto di aggiornamento, con conseguente necessario adeguamento delle previsioni economico-finanziarie in relazione alle mutate esigenze derivanti dal nuovo assetto organizzativo istituzionale del Sistema Sanitario Regionale e alle assegnazioni regionali definitive, che implicheranno una rideterminazione del contesto di riferimento e delle azioni programmatiche.