



ARESSardegna

Azienda Regionale Salute

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2023-2025**

Sommario

PREMESSA	3
GENERALITÀ SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA.....	3
OBIETTIVI STRATEGICI	4
LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	7
CONCLUSIONI	9

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 2023-2025, 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. L’ARES 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 centralizzazione delle procedure di acquisizione del personale
- la gestione delle competenze economiche del personale dipendente e convenzionato;
- la centralizzazione dell’organizzazione dell’attività formativa e ECM;
- l’omogeneizzazione e sviluppo del sistema ICT inclusa l’implementazione della sanità digitale;
- il governo e la fornitura delle tecnologie sanitarie;
- l’omogeneizzazione dell’assistenza farmaceutica, protesica, integrativa e dell’utilizzo dei dispositivi medici;
- la committenza in materia di acquisto di prestazioni sanitarie da erogatori privati e i controlli di appropriatezza;
- il centro di riferimento regionale per il risk management;
- la qualità e la clinical governance;
- l’omogeneizzazione della gestione dei bilanci e della contabilità delle aziende, compreso il sistema di internal audit;
- l’omogeneizzazione della gestione contabile del patrimonio;
- la progressiva razionalizzazione del sistema logistico.

OBIETTIVI STRATEGICI

In aderenza al processo di riforma di cui alla L.R. n. 24/2020 e in ottemperanza alle direttive regionali, ARES garantirà il perseguimento di obiettivi fondamentali, tra cui:

- garantire l'unitarietà, l'uniformità ed il coordinamento delle funzioni di supporto alle aziende sanitarie ospedaliere e territoriali nell'erogazione delle prestazioni del servizio sanitario regionale;
- promuovere l'integrazione e la cooperazione fra le aziende sanitarie e favorire il coordinamento a livello regionale e la centralizzazione, attraverso il ruolo assegnato all'ARES, delle politiche del personale e delle politiche finalizzate all'acquisto di beni e servizi;
- promuovere lo sviluppo della sanità digitale in ambito regionale attraverso l'innovazione tecnologica e il potenziamento del sistema informativo;
- promuovere il potenziamento del parco attrezzature sanitarie delle aziende;
- gestire i contratti di committenza per l'acquisto di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie da privati tenuto conto dei fabbisogni espressi dai territori;
- avviare le azioni volte per lo sviluppo di risorse, competenze e strumenti finalizzati al monitoraggio dell'assistenza farmaceutica, protesica, integrativa e dell'utilizzo dei dispositivi medici.

La missione di ARES sarà quindi volta a fornire alle aziende sanitarie Aziende socio sanitarie locali (ASL), Aziende ospedaliero-universitarie di Cagliari e Sassari, Azienda di rilievo nazionale ed alta specializzazione "G. Brotzu" (ARNAS), Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS)) i servizi tecnico-amministrativi di supporto alla erogazione delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie garantendo l'efficacia e impiegando in modo efficiente le risorse assegnate.

In tal senso l'integrazione di ARES con le Aziende Sanitarie del SSR è una componente impattante nelle scelte gestionali e nel governo complessivo dell'Azienda. In particolare in sede di programmazione ARES svolge la sua funzione di supporto attraverso un'analisi sistematica dei bisogni e fabbisogni specifici forniti e rappresentati dalle aziende sanitarie, al fine di intraprendere le scelte gestionali opportune per garantire i servizi e le prestazioni previsti dalla programmazione regionale nel rispetto dell'equilibrio economico.

Al fine di attuare la mission aziendale di ARES si richiamano di seguito le principali linee strategiche individuate nel PIAO 2023-2025, di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 70 del 30.03.2022.

<i>Linea</i>	<i>Descrizione</i>
Efficienza organizzativa	Attivazione delle misure di attuazione dell'organizzazione secondo l'Atto Aziendale e delle funzioni di ARES ai fini dell'applicazione della riforma di cui alla legge regionale n. 24/2020
Integrazione ARES-Aziende Sanitarie	Garantire l'unitarietà, l'uniformità ed il coordinamento delle funzioni di supporto tecnico, amministrativo e sanitario, svolte in favore degli altri Enti del SSR. Favorire l'integrazione e la cooperazione fra le aziende sanitarie
Attuazione PNRR	Esecuzione della programmazione del PNRR sulla base delle direttive regionali in ambito di ammodernamento tecnologico, infrastrutture informatiche e digitalizzazione
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
Efficientamento energetico	Garantire la sostenibilità e l'ottimizzazione dell'utilizzo delle fonti energetiche per perseguire i benefici energetici

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

OBIETTIVI DGR 14/28 del 29.04.2022			
Linea Strategica	Obiettivo	Indicatore	Target
Efficienza organizzativa	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
Attuazione PNRR	Rispetto dell'avanzamento procedurale e fisico degli interventi contemplati negli atti di programmazione regionale	Attuazione scheda di rilevazione delle <i>mileston</i> validate dall'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale	100%
Transizione digitale	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

Secondo quanto previsto dall'art. 36, co. 1 lett. b) della L.R. n. 24/2020, gli obiettivi specifici per il 2023 sono stati assegnati con DGR 4/62 del 16.02.2023.

OBIETTIVI DGR 4/62 del 16.02.2023			
Linea Strategica	Obiettivo	Indicatore	Target
Efficienza organizzativa	Rispetto dei termini nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione	Approvazione dei documenti di programmazione di cui alla DGR 34/23 del 2015	Approvazione dei documenti di programmazione entro il 15.11.2023
Efficienza organizzativa	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 di ritardo
Efficienza organizzativa	Supporto alla gestione liquidatoria ATS	Approvazione di un piano per il costante e continuo supporto al Commissario liquidatore di ATS per le attività di : - gestione contabile; - contenzioso	Approvazione del piano entro il 30.03.2023 Definizione del contingente di personale da mettere a in condivisione con l'ATS in liquidazione entro il 30.04.2023
Integrazione ARES-Aziende Sanitarie	Garantire ai Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) presenti sul territorio regionale le risorse utili alla realizzazione degli obiettivi del Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023, tenuto conto della popolazione afferente a ciascun CDCD e dell'obiettivo generale del Piano di uniformare l'offerta dei servizi sul territorio	Acquisizione del personale previsto dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023	100% entro il 30.06.2023
Integrazione ARES-Aziende Sanitarie	Garantire ai Centri per i Disturbi Cognitivi e le Demenze (CDCD) presenti sul territorio regionale le risorse utili alla realizzazione degli obiettivi del Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023, tenuto conto della popolazione afferente a ciascun CDCD e dell'obiettivo generale del Piano di uniformare	Acquisto e distribuzione dei test psicometrici per la diagnosi precoce e dei tablet previsti dal Piano triennale di attività per l'Alzheimer e le demenze per il triennio 2021-2023	100% entro il 30.06.2023

OBIETTIVI DGR 4/62 del 16.02.2023			
Linea Strategica	Obiettivo	Indicatore	Target
	l'offerta dei servizi sul territorio		
Integrazione ARES- Aziende Sanitarie	Sistemi ministeriali di compensazione della mobilità internazionale - Sistemi ASPE ed EESSI. Supporto alla gestione sanitaria regionale liquidatoria per la gestione del pregresso ATS (rif. nota DG Sanità prot 1253/2023)	N. di fatture pregresse recuperate al 31.12.2023 / Numero di fatture pregresse da recuperare al 01.01.2023 * 100	100%
Integrazione ARES- Aziende Sanitarie	Implementazione delle linee operative per il risk management nel Sistema Sanitario Regionale (DGR n. 2/15 del 20/01/2022)	Delibere di attivazione delle seguenti azioni tematiche previste nella DGR 2/15 del 20/01/22: 1) Infezioni correlate all'assistenza: piano di sorveglianza per le infezioni del sito chirurgico 2) Piano per la prevenzione degli errori di comunicazione attraverso la promozione della pratica dell'Handover tra ospedale e territorio 3) Avvio del percorso di rilevazione del rischio di inappropriately nei percorsi diagnostici e terapeutici e facilitazione della emersione della medicina difensiva anche attraverso l'analisi del Piano Nazionale Esiti (PNE) 4) Coinvolgimento dei cittadini nelle pratiche per la gestione del rischio sanitario, la sicurezza dei pazienti 5) Rilevazione di processi critici per Dipartimento o Area attraverso la FMEA	Adozione di almeno 3 delibere entro il 31/12/2023
Integrazione ARES- Aziende Sanitarie	Predisposizione e invio alla DG Sanità di una bozza di piano per l'attuazione di quanto previsto dall'art 3 comma 3 lettera n) della L.R. 24/2020 e per l'effettuazione dei relativi controlli	Condivisione del Piano con la DG della Sanità e Approvazione e invio del piano, per assicurare la garanzia dei percorsi minimi di qualità e della corretta erogazione delle prestazioni delle strutture private accreditate con particolare riferimento al Mater Olbia	Invio entro il 30.06.2023
Attuazione PNRR	Realizzazione del modello organizzativo nell'ambito della Mission 6 del PNRR: M6.C1– 1.1; M6.C1 – 1.2.2 M6.C1 – 1.3. M6.C2 – 1.1.1; M6.C2 – 1.1.2. M6.C2 – 1.2.	Approvazione e avvio di un piano di reclutamento del personale per l'attuazione degli interventi finanziati con il PNRR entro il 30 giugno 2023	1 piano di reclutamento approvato entro il 30.06.2023 1 bando di concorso pubblicato

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 2023 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 assegnazioni provvisorie e delle indicazioni operative per la redazione del Bilancio Economico di Previsione comunicate dalla Direzione Generale della Sanità con nota Prot. n. 9009 del 28.03.2023 (precedentemente comunicati con nota Prot. n. 682 del 10.01.2023 e parzialmente rettificati con nota Prot. n. 0009431 del 31.03.2023).

Il **Piano del Fabbisogno del Personale** (PFTP) 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. Il PFTP è uno strumento di programmazione attraverso il quale l'Amministrazione definisce le politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane necessarie per assolvere la mission aziendale da attuare nel triennio di riferimento.

Il PFTP rappresenta il fabbisogno di personale in termini di profili professionali (n. di unità) con la relativa valorizzazione a costi standard che dovrà essere compatibile con i limiti delle risorse economico finanziarie previste nel Bilancio di Previsione.

Nel 2023, in applicazione dei nuovi modelli organizzativi derivanti dall'attuazione dell'Atto Aziendale dell'ARES approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 19 del 18.01.2023, l'assetto organizzativo di ARES sarà in fase di definizione e la configurazione organizzativa si delinea a regime come *deployment* della riforma sanitaria e in applicazione della graduale attivazione delle funzioni presso le ASL.

In particolare per l'annualità 2023 si prevedono 228 assunzioni per le seguenti finalità:

- sostituzione del turnover;
- assunzione a tempo indeterminato in sostituzione del personale a tempo determinato;
- assunzione di nuove unità di personale per sopperire alle esigenze di profili professionali in coerenza con le funzioni ARES;
- attivazione delle progressioni verticali, relativamente ai profili del Comparto per i quali si ritiene strategica la valorizzazione professionale;
- attivazione delle procedure di stabilizzazione del personale precario previste dalle vigenti disposizioni normative nazionali e regionali.

Per l'anno 2024 e 2025 si prevede solo la sostituzione del turnover, tenuto conto che il Piano sarà aggiornato annualmente. Si precisa che, in recepimento della nota della Direzione Generale della Sanità Prot. 4567 del 14.02.2023, il PFTP contempla il Personale ex ARES afferente all'Area Tecnica (nella configurazione al 01.02.2023) e al Dipartimento del Farmaco (tenuto conto delle assunzioni per le sole farmacie territoriali e per ARES).

La **Programmazione delle Acquisizioni di Beni e Servizi** è stata definita, nella cornice di cui al D.Lgs. 50/2016 (Codice dei Contratti), ai sensi dell'art.3 della LR 24/2020, che prevede la funzione centralizzata di ARES quale centrale di committenza per conto delle aziende sanitarie e ospedaliere della Sardegna in accordo con il Soggetto Aggregatore Regionale ed opera ai sensi degli articoli 38 e 39 del citato decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 con il coordinamento dell'Assessorato regionale competente in materia di sanità. Nella Programmazione delle acquisizioni di beni e servizi, per ogni gara, è indicata la quota economica relativa a ciascuna Azienda interessata al provvedimento. Occorre tenere in considerazione che la suddetta programmazione è stata condivisa con le Aziende Sanitarie interessate, ma resta salva la facoltà di tutte le Aziende Sanitarie di procedere direttamente all'acquisizione di beni e servizi nei limiti di quanto previsto dall'articolo 37 del decreto legislativo n. 50 del 2016.

ARES in virtù della funzione di centrale di committenza, proseguirà nel percorso - avviato nel 2022 con le Aziende Sanitarie- teso a promuovere l'integrazione e la cooperazione per favorire un coordinamento sulla raccolta e l'analisi dei fabbisogni e la designazione comune dei gruppi tecnici di progettazione che costruiscono i capitolati tecnici degli affidamenti. Nella ripartizione dei compiti, ad ARES spetta la funzione di individuare il contraente per ciascun bene o servizio, alle altre Aziende del SSR è attribuito il compito di gestire rispettivi contratti. In questo contesto ARES svolge anche la funzione di coordinamento delle iniziative attribuite dal DPCM 11 luglio 2018 al Soggetto Aggregatore Regionale che devono essere recepite dalle singole Aziende del SSR.

L'aggiornamento della programmazione 2023-2024 è riferito con particolare riguardo:

- ai provvedimenti avviati da ARES nel 2022 ma che non hanno ancora avuto esito positivo al controllo dell'Assessorato ex art.41 della LR 24/2020;
- agli interventi inseriti nel PNRR;
- agli interventi che saranno certamente banditi nel 2023;
- alla ripartizione dei costi tra le Aziende del SSR interessate al singolo procedimento.

La programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi:

- riporta una stima preventiva dei costi e non la certezza della spesa;
- relativamente alle procedure per le quali il Gruppo di Progettazione non ha ancora esitato il capitolato Tecnico, la ripartizione delle spese tra le Aziende interessate è frutto di una stima effettuata sul dato che sulla base degli elementi a disposizione si è ritenuto il più attendibile (costo storico ovvero l'incidenza percentuale media della spesa in quel settore);
- non sono stati ricompresi gli interventi, precedentemente inseriti, riguardanti la progettazione dei lavori che sono di esclusiva competenza delle Aziende Sanitarie titolari dell'appalto di lavori pubblici.

In merito alla **programmazione delle opere pubbliche** occorre considerare che con la DGR 2/9 del 17.01.2023 si dà ad ARES il mandato di trasferire gli uffici tecnici e del relativo personale alle ASL a far data dal 1.1.2023, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 3, comma 3, e dall'art. 47, commi 1 e 13, della L.R. n. 24/2020, nonché dalla Delib.G.R. n. 36/47 del 31.8.2021 e dalla Delib.G.R. n. 2/14 del 20.1.2022. Inoltre gli interventi compresi nel Programma Triennale Lavori Pubblici 2023-2025 approvato con Deliberazione n. 238 del 11.11.2022 sono transitati in ASL per ambito territoriale conseguentemente la disposizione della DGR 2/9 del 17.01.2023.

Sulla base della ricognizione ed attribuzione del patrimonio immobiliare e mobiliare - fabbricati appartenenti al patrimonio indisponibile - individuato con DGR 10/21 del 16.03.2023, non sono prevedibili per ARES Sardegna interventi per opere edili, ciascuno dei quali sia al di sopra dei 100.000 euro. Pertanto non verrà adottato un Piano triennale dei lavori pubblici, in coerenza con quanto stabilito dall'art. 21 co. 3 Dlgs 50/2016;

Il Bilancio Economico di Previsione ARES 2023-2025 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 2023 sarà un anno caratterizzato dall'attuazione degli Atti Aziendali delle Aziende Sanitarie, nonché dalla definizione del modello di gestione sul processo del ciclo passivo e delle conseguenti competenze di ARES e delle Aziende Sanitarie. In tal senso la Regione definirà il tipo di ripartizione di flussi finanziari sulla base dei contratti che in corso d'anno saranno 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 2023.

CONCLUSIONI

Le azioni programmatiche sono state definite in coerenza con l'attività prevista nei documenti di programmazione economico-finanziaria negli specifici documenti relativi al Piano Triennale del Fabbisogno del Personale e alla Programmazione delle Acquisizioni di Beni e Servizi.

Il Bilancio Preventivo Economico annuale 2023 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.