

Piano degli obiettivi di
SETTORE GESTIONE FINANZIARIA ED ECONOMICA DEL SSR

Versione: 2/2023 (04/01/2024)
Stato: **Versione finale (consuntivo)**

Obiettivi operativi

- La sostenibilità economica nel medio termine del SSR - azioni 2023 pag. 3
- Governo della mobilità sanitaria e definizione del Piano regionale 2023 per il miglioramento della mobilità sanitaria, in attuazione dell'art. 1. C. 494 della L. 178/2020 pag. 6
- PIAO 2023 delle Aziende Sanitarie: predisposizione linee guida e aggiornamento del sistema di valutazione delle performance pag. 8
- Coordinamento economico - finanziario della Commissione Salute: azioni 2023 pag. 10
- Sistema unico regionale per la gestione dell'area amministrativo contabile (GAAC) pag. 11
- Supporto al processo di revisione e aggiornamento dei sistemi tariffari per prestazioni sanitarie pag. 14
- Applicazione dei principi dell'armonizzazione contabile in ambito sanitario – Raccordo con il bilancio regionale pag. 15
- Bilanci preventivi economici annuali e bilanci d'esercizio delle Aziende Sanitarie, della gestione sanitaria accentrata regionale e consolidato regionale del SSR pag. 18
- Programmazione periodica della rimessa di cassa, ottimizzazione della gestione delle disponibilità finanziarie, controllo tecnico-contabile sugli atti della Direzione Generale cura della persona, salute e welfare pag. 20
- Controlli contabili amministrativi sulle attività del servizio sanitario regionale da parte del livello ministeriale, corte dei conti e collegi sindacali aziendali e collegio dei revisori regionale pag. 22

La sostenibilità economica nel medio termine del SSR - azioni 2023

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

La sostenibilità economico-finanziaria dei bilanci sanitari delle Regioni è fortemente compromessa da un insufficiente livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale, su cui grava, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, anche il finanziamento degli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato del SSN. A fronte di un livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale 2023 che non è adeguato per consentire la sostenibilità della programmazione sanitaria alla luce dei significativi oneri per il proseguimento delle misure di contrasto e sorveglianza dell'emergenza pandemica e, contestualmente, dei maggiori costi emergenti, energetici, inflattivi e contrattuali, occorre mettere in atto a livello regionale misure che, nell'attesa di un maggior finanziamento dal livello nazionale, garantiscano la sostenibilità economica del SSR nel medio – periodo.

L'obiettivo in oggetto punta a rafforzare nell'anno 2023 gli strumenti a supporto del livello regionale per impostare un percorso che garantisca nel medio termine la sostenibilità economica del SSR; a fronte di un sistematico sottofinanziamento del SSN, e in particolare prevede di agire su tre versanti:

1. stringente monitoraggio dell'andamento delle gestioni aziendali che prevede una verifica bimestrale dei costi operativi delle aziende sanitarie e del rispetto degli obiettivi economici assegnati (con particolare riferimento ai fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse) e ne verifica eventuali scostamenti, prevedendo la messa in atto di azioni ed interventi correttivi se necessari per ottimizzare i costi e garantire la sostenibilità complessiva del SSR;
2. analisi e verifica delle consistenze degli stati patrimoniali 2022 delle aziende sanitarie;
3. programmazione e finanziamento delle risorse delle aziende sanitarie che tenga conto anche delle reali dinamiche di costo rappresentate dalle aziende sanitarie, nonché delle rispettive situazioni patrimoniali

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione DGR per programmazione e finanziamento delle Aziende sanitarie - 2023, che contempla la definizione del quadro complessivo delle risorse a disposizione del SSR, sulla base delle disponibilità finanziarie naz.li, la determinazione del finanziamento delle Aziende quota capitaria e del fondo perequativo, degli obiettivi delle Aziende e delle indicazioni per la predisposizione della programmazione economico-finanziaria e dei bilanci economici preventivi delle stesse	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Si <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Messa in atto di un sistema strutturato di monitoraggio dei costi operativi delle Aziende sanitarie, che prevede verifica bimestrale dei costi delle Aziende sanitarie e del rispetto degli obiettivi economici assegnati . % di monitoraggio	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione, sulla base dei dati di CE trasmessi dalle Aziende sanitarie, di report specifici per monitoraggio bimestrale degli obiettivi economici collegati ai fattori produttivi a maggior assorbimento di risorse (risorse umane e farmaci e Dispositivi medici) e verifica scostamenti. Indicatore: Numero report predisposti a cadenza bimestrale	5	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	5 <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Verifica della consistenza delle poste economiche e patrimoniali iscritte nei bilanci consuntivi aziendali. Analisi stati patrimoniali di almeno 2 aziende sanitarie	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Individuazione delle risorse direttamente gestite dalla GSA in coerenza con le disponibilità di bilancio regionale e con il sistema di budgeting della Direzione, ai fini della redazione delle tabelle allegate alla delibera di programmazione	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione, in coerenza con la delibera di programmazione, del flusso informativo (cd. Tabellone contributi) contenente i riparti e le indicazioni contabili inerenti alle assegnazioni a favore delle Aziende sanitarie in sede di programmazione/bilancio economico preventivo	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Rendicontazione al Ministero della Salute e al MEF dei costi delle prestazioni sanitarie erogate a soggetti provenienti dall'Ucraina attraverso il modello "CE Ucraina": controllo e consolidamento a livello regionale dei costi trasmessi dalle aziende sanitarie	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Rendicontazione al Ministero della Salute delle azioni attuate e dei costi sostenuti dalle aziende sanitarie in merito al "PANFLU 2023" (Predisposizione indicazioni e controllo rispondenza)	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Presidio del sistema di valutazione dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie: valutazione del rispetto degli obiettivi assegnati nel corso del 2022	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento e presidio dell'attività connessa alla tenuta della Contabilità analitica, attraverso aggiornamento dei modelli regionali COA01 Costi/Ricavi/FRNA/Salute e relative linee guida, mod. LA GSA e LA consolidato regionale	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento delle indicazioni per la predisposizione del modello CP da parte delle aziende sanitarie e verifica degli scostamenti gestionali costi-ricavi delle aziende sanitarie	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Monitoraggio crediti e debiti per le prestazioni sanitarie erogate a soggetti STP e conseguenti provvedimenti e indicazioni contabili	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
		FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	
Analisi dei flussi per tutti i settori oggetto di compensazione, allo scopo di definire indicazioni contabili mobilità infraregionale ed extraregionale da inviare trimestralmente alle Aziende Sanitarie per i bilanci infrannuali aziendali	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Istruttoria tecnica per la definizione dell'Accordo Quadro AIOP-RER anni 2023-2025 e Presidio dell'attività della Commissione Paritetica Regionale	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì <i>eseguito il</i> 31/08/2023 (CONSUNTIVO)
Raccolta ed elaborazione dei dati informativi, quali fatturato e i dati di committenza/budget aziendali per il monitoraggio degli accordi tra gli ospedali privati accreditati e la Regione Emilia-Romagna alle scadenze prestabilite	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Istruttoria tecnica finalizzata all'analisi e determinazione dei Consuntivo dell'attività di Non alta specialità, psichiatria e Alta specialità anni 2018 – 2019 – 2020 resa dalle strutture private accreditate e determinazioni delle eventuali penalità	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Verifica del rispetto dei vincoli di cui all'art. 15, comma 13, lett. g) e comma 14 del D.L. 95/2012 sia a livello regionale che a livello aziendale	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Verifica della consistenza delle poste economiche e patrimoniali iscritte nei bilanci consuntivi aziendali. Individuazione di criteri omogenei di determinazione di taluni fondi	Sì	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Governo della mobilità sanitaria e definizione del Piano regionale 2023 per il miglioramento della mobilità sanitaria, in attuazione dell'art. 1. C. 494 della L. 178/2020

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Con nota del Ministero della Salute, prot. DGPROGS n. 26766 del 22/12/2022 è stato richiesto alle Regioni di predisporre nel corso del 2023 un Piano regionale per il miglioramento della mobilità sanitaria, in attuazione dell'art. 1 c. 494 della L. 178/2020, e sulla base delle linee guida ministeriali in corso di emanazione. Tale piano deve altresì prevedere le azioni che le Regioni intendano mettere in atto per ottemperare a quanto previsto dall'art. 1 c. 492 della L. n. 178 del 30 dicembre 2020 che stabilisce che, a decorrere dal 2022, la sottoscrizione degli accordi bilaterali tra le regioni per il governo della mobilità sanitaria interregionale di cui all'articolo 1, comma 576, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, costituisce adempimento ai fini dell'accesso al finanziamento integrativo del Servizio sanitario nazionale la cui verifica è effettuata nell'ambito del Comitato permanente per la verifica dell'erogazione dei LEA di cui all'articolo 9 dell'intesa tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano sancita in data 23 marzo 2005. Al fine di ottemperare a tale adempimento, si intendono avviare nel 2023 le istruttorie con le regioni confinanti per adempiere alle indicazioni nazionali e proporre conseguentemente la sottoscrizione di accordi bilaterali, nonché monitorare in corso d'anno l'accordo bilaterale 2022-2024, già sottoscritto, con Regione Lombardia. A ciò si aggiunge, il presidio del governo dei flussi di mobilità sanitaria, sia a livello interregionale che infraregionale, quale attività propedeutica alla stesura del piano regionale per il miglioramento della mobilità sanitaria.

Nell'anno 2023 si prevede inoltre la partecipazione, in qualità di supporto tecnico, alla definizione dell'Accordo RCAM-Ministero della Salute per regolare l'accesso alle prestazioni del SSN da parte dei funzionari/agenti delle Istituzioni dell'UE.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Definizione del Piano regionale 2023 per il miglioramento della mobilità sanitaria, in attuazione dell'art. 1. C. 494 della L. 178/2020 e delle indicazioni ministeriali/AGENAS	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Implementazione analisi statistiche dei flussi SDO e ASA per definire le proposte di sottoscrizione degli accordi bilaterali, nonché il monitoraggio degli accordi bilaterali già sottoscritti. Validazione/Standardizzazione criteri di classificazione delle prestazioni	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Implementazione a livello regionale della reportistica contenuta nella Dashboard di AGENAS per il monitoraggio della mobilità sanitaria	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto tecnico al Tavolo interministeriale finalizzato alla sottoscrizione dell'Accordo RCAM-Ministero della Salute per regolare l'accesso alle prestazioni del SSN da parte dei funzionari/agenti delle Istituzioni dell'UE e Adozione Protocollo di Intesa	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Acquisizione e consolidamento dei dati per la compensazione della mobilità sanitaria interregionale, attiva e passiva. Percentuale controlli effettuati su flussi di mobilità passiva	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione ritorni informativi alle Aziende sanitarie sugli andamenti della mobilità sanitaria	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Controlli su prestazioni in Convenzione Blue Cross & Blue Shield e Cowan IG. Implementazione dell'attività di verifica dell'erogazione prestazioni appartenenti ai LEA. Analisi dei Trend. Percentuale di evasione delle fatture di mobilità internazionale	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Regolazione contabile della mobilità interregionale a seguito del Riparto FSN 2022 e 2023 delle strutture pubbliche e strutture private accreditate	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

PIAO 2023 delle Aziende Sanitarie: predisposizione linee guida e aggiornamento del sistema di valutazione delle performance

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Le Aziende sanitarie della Regione Emilia-Romagna hanno consolidato da molti anni sistemi strutturati di pianificazione e programmazione delle proprie attività, oltre che di controllo e rendicontazione dei risultati. L'introduzione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) quale strumento unitario di programmazione per le Amministrazioni Pubbliche avvenuta con l'articolo 6 del dl 80/2021, convertito in legge 113/2021 e la successiva affermazione (comma 7-bis) della competenza regionale per l'introduzione del PIAO nel proprio sistema sanitario, hanno imposto anche alla nostra Regione una profonda riflessione circa la collocazione del nuovo strumento nell'ambito del sistema di programmazione e controllo già attivo nelle Aziende sanitarie regionali. A tal fine si prevede nel corso del 2023 la definizione, in collaborazione con OIV – SSR e con il gruppo di lavoro appositamente costituito con determina n. 19095 del 11.10.2022, delle linee guida regionali per la predisposizione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione da parte delle Aziende sanitarie e l'aggiornamento del sistema di valutazione delle performance delle Aziende sanitarie, propedeutico alla definizione del PIAO 2023-2025. Si prevede altresì di proporre, in apposito veicolo normativo, una specifica modifica normativa alla legge regionale n. 9/2018 in tema di programmazione e controllo, e in particolare la modifica degli art. 4, 5 e 11 della L.r. 9/2018, prevedendo la sostituzione di tutti i riferimenti al Piano della Performance contenuti nella suddetta legge con il riferimento al PIAO, al fine di adeguare la L.r. n. 9/2018 al quadro normativo nazionale.

Presidio nel corso del 2023 della Verifica Adempimenti LEA della Regione Emilia-Romagna, al fine dell'accesso all'erogazione della quota di finanziamento.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione delle linee guida per la predisposizione del piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) nelle aziende e negli enti del SSR e formalizzazione attraverso apposita Delibera di giunta regionale	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento degli indicatori 2022 di sostenibilità economica e di costo procapite e per la definizione della Relazione della Performance e del PIAO da parte delle Aziende Sanitarie	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Raccolta e verifica della documentazione necessaria ai fini del superamento della verifica adempimenti	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Conto Annuale e Relazione al conto: monitoraggio dati e verifica di coerenza rispetto alle indicazioni ministeriali	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Elaborazione tasso di copertura Flussi/CE di cui agli Adempimenti LEA C14-C15 relativi ai flussi informativi della farmaceutica. Verifica infrannuale dell'andamento del tasso di copertura DIME/CE ai fini dell'Adempimento LEA C6 – Dispositivi medici	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777)	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
		[Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	

Coordinamento economico - finanziario della Commissione Salute: azioni 2023

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Supporto alla Direzione Generale nel Coordinamento dell'Area tecnica "Economico-Finanziaria" relativamente agli atti di riparto del Fondo Sanitario Nazionale, alle regolazioni per la mobilità inter-regionale e in generale a tutti gli aspetti di natura economico finanziaria. Nell'anno 2023 si prevede in particolare di dare attuazione all'accordo politico del 2 dicembre 2022 della Conferenza dei Presidenti in merito alla definizione di proposte di riparto del fabbisogno finanziario sanitario standard 2023 (quota indistinta e quota premiale), nonché di effettuare simulazioni in ordine al riparto fra le regioni e province autonome di ulteriori risorse destinate dal livello nazionale (es. quota energia), al fine di agevolare il raggiungimento delle Intese fra le Regioni e Province Autonome in merito al riparto delle disponibilità finanziarie destinate al SSN per l'anno 2023. Per quanto riguarda nello specifico la sub-area Coordinamento della mobilità sanitaria si prevede nel 2023 di fornire il proprio supporto tecnico nell'ambito del gruppo di lavoro costituito presso il Ministero della Salute e AGENAS in merito al Programma Nazionale per il monitoraggio e valutazione della mobilità sanitaria.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento rapporti con le altre regioni e con i Ministeri Competenti per la definizione di proposte di riparto del fabbisogno finanziario sanitario standard 2023 (quota indistinta e quota premiale) in attuazione dell'Accordo politico del 2 dicembre 2022 della Conferenza dei Presidenti e Predisposizione della Tabella C da inserire nel Riparto del FSN 2023	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Istruttoria tecnica dei provvedimenti ministeriali (cd. DAR) con proposte di riparto delle risorse fra le regioni e province autonome ai fini dell'espressione dell'assenso/intesa	100%	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	100% eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento del Testo dell'Accordo interregionale per la compensazione della mobilità sanitaria – regole tecniche anno 2022 e predisposizione delle matrici 2022	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Coordinamento interregionale della mobilità interregionale e internazionale	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto tecnico, in qualità di coordinamento interregionale della mobilità sanitaria, al sottogruppo relativo al Programma Nazionale per il monitoraggio e valutazione della mobilità sanitaria (AGENAS)	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione analitica:

Dal 2019 è stato avviato il nuovo sistema informativo per la Gestione dell'Area Amministrativo Contabile (in seguito anche solo GAAC). Il progetto della Regione Emilia-Romagna che prevede l'implementazione di un sistema unitario per la Gestione informatizzata dell'Area Amministrativa Contabile rappresenta uno degli obiettivi strategici di questa Regione.

I principali moduli sviluppati dal GAAC riguardano l'Anagrafica centralizzata, la Gestione Regionale dei Dati, il Magazzino, la Contabilità Generale, la Contabilità Analitica e i Cespiti.

Il progetto si fonda su un sistema di anagrafiche centralizzate finalizzate alla standardizzazione a livello regionale delle informazioni raccolte per un'omogenea analisi e valutazione dei dati, tramite l'adozione di codifiche uniche per tutte le aziende sanitarie, su tutte le aree.

Lo stato di avanzamento del progetto a tutto il 2022, vede l'ingresso di 8 aziende su 14 (Istituto Ortopedico Rizzoli, AUSL Imola, AUSL di Ferrara, Gestione Sanitaria Accentrata e Gestione Regionale, AUSL di Bologna, AOSP di Bologna, AUSL Modena e AOSP Modena). Per l'anno 2023 è previsto l'ingresso dell'AUSL di Parma, AOSP di Parma e AUSL di Piacenza.

Il tema delle anagrafiche centralizzate rappresenta uno dei presupposti principali per la realizzazione di questo progetto, in quanto è evidente che tra i vantaggi di una codifica comune vi sia non solo la garanzia di un linguaggio comune, ma l'economicità che deriva dal fatto che il dato viene inserito una volta sola per tutte le Aziende. In particolare, per quanto riguarda l'area del Farmaco, del Dispositivo Medico e dei Beni Sanitari risulta strategica l'integrazione del GAAC con la Banca Dati Regionale (BDR) che presenta le seguenti caratteristiche:

- è unica e alimentata da fonti certificate;
- gestisce farmaci, dispositivi medici e i beni sanitari;
- rappresenta l'Archivio Regionale dei Farmaci e dei Dispositivi, pertanto potrà essere completata anche con informazioni di dominio prettamente regionale (es Prontuario regionale dei farmaci e documentazione correlata);
- è flessibile e aperta a recepire informazioni provenienti da altre fonti oggi non ancora individuate

Oltre all'anagrafica centralizzata, strategico risulta lo sviluppo del modulo della Gestione Regionale dei Dati (GRD) per la gestione dei flussi regionali e ministeriali finalizzati alla redazione del bilancio consolidato e agli adempimenti regionali e ministeriali.

Il GAAC si inserisce nel contesto regionale e nazionale del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC) che ha visto impegnata la nostra Regione nel triennio 2015 e 2017, il cui esito è stato quello di fornire alle Aziende delle linee guida redatte allo scopo di fornire gli elementi essenziali di supporto per la redazione delle procedure amministrativo-contabili. Il percorso si è concluso nel 2017 con l'approvazione della DGR 1562/217 avente ad oggetto "Percorso Attuativo della Certificabilità di cui alla deliberazione di Giunta Regionale 150 del 23 febbraio 2015 – Approvazione delle Linee Guida Regionali per le Aziende del Servizio Sanitario Regionale".

Nell'anno 2023 il settore si pone i seguenti obiettivi:

1. Garantire strumenti adeguati alle aziende il cui avvio è previsto nell'esercizio 2024 finalizzati all'allineamento delle anagrafiche locali all'anagrafica centralizzata;
2. Definizione di un sistema di monitoraggio e coordinamento delle attività bonifica dell'anagrafica dei farmaci e dei DM alla Banca dati Regionale dei Farmaci e dei Dispositivi Medici (BDR);
3. Definizione di un sistema di monitoraggio e coordinamento delle attività bonifica dell'anagrafica dei soggetti (clienti e fornitori);
4. Aggiornamento delle linee guida PAC finalizzato a contestualizzare le linee guida di indirizzo regionale nell'ambito dello sviluppo del sistema informativo unico regionale GAAC;
5. Promuovere momenti di aggiornamento e formazione sul GAAC finalizzati a garantire una condivisione a livello regionale del sistema informativo in uso e un utilizzo coerente alle indicazioni regionali;
6. Presidio e sviluppo degli strumenti della Gestione Regionale dei Dati;
7. Definizione di evolutive del progetto GAAC volte a migliorare la gestione delle anagrafiche centralizzate, oltre a migliorie finalizzate a sviluppare i sistemi di monitoraggio aziendali.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Aggiornamento e presidio dell'attività connessa all'allineamento delle Anagrafiche Centralizzate Semplici per l'avvio in GAAC, nel 2024, dell'Azienda Usl di Reggio Emilia e dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	100%	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Bonifica massiva dell'anagrafica complessa "Soggetti" anche in seguito agli avvii 2023 delle Aziende in GAAC, attraverso il coordinamento dell'attività di bonifica e l'esecuzione massiva della stessa	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Allineamento alla BDR degli articoli Farmaci e Dispositivi Medici attivi escluso articoli migrati da aziende in avvio nel 2024	90%	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	91% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento della rete di referenti aziendali per aree tematiche sul Portale GAAC e creazione e gestione di sezioni specifiche per la condivisione della documentazione oggetto delle attività dei gruppi di lavoro attivati nel 2023 per il perseguimento degli obiettivi di cui ai punti 1, 2 e 3	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento delle linee guida PAC – area costi debiti (beni e servizi)	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Formazione sull'anagrafica centralizzata	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Presidio e sviluppo degli strumenti utilizzati nel modulo della Gestione Regionale dei dati e dell'Anagrafica centralizzata per l'alimentazione del modello ministeriale CE, dello schema di conto economico ex D.lgs.118/2011 e del riclassificato regionale, nonché degli strumenti necessari al consolidamento degli stessi e delle relative tabelle di nota integrativa	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Presidio e sviluppo degli strumenti utilizzati nel modulo della Gestione Regionale dei dati e dell'Anagrafica centralizzata per l'alimentazione del modello ministeriale SP, dello schema di stato patrimoniale ex D.lgs.118/2011 e del riclassificato regionale, nonché degli strumenti necessari al consolidamento degli stessi e delle	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
relative tabelle di nota integrativa e del rendiconto finanziario			
Presidio e sviluppo degli strumenti utilizzati nel modulo della Gestione Regionale dei dati e dell'Anagrafica centralizzata per l'alimentazione del modello ministeriale LA e CP e del modello regionale COA, nonché degli strumenti necessari al consolidamento degli stessi	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Definizione di un set di viste del GAAC e degli elementi in esse contenuti	Sì	AREA GOVERNO RAPPORTI CON ENTI SSR PER GEST. SIST. AREA AMM.CONT. CAVICCHI RENATA (8212) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000371]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Supporto al processo di revisione e aggiornamento dei sistemi tariffari per prestazioni sanitarie

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Il sistema di remunerazione a tariffa per prestazione rappresenta uno degli strumenti di orientamento dei comportamenti degli erogatori pubblici e privati. Per far sì che il sistema venga utilizzato in modo efficace è necessario un periodico aggiornamento del nomenclatore e/o al contempo delle tariffe, in modo che possano essere capaci di riflettere l'assorbimento di risorse. Tali revisioni ed aggiornamenti hanno quindi l'obiettivo di contribuire alla promozione di percorsi di assistenza ispirati ai principi di appropriatezza, sicurezza ed efficienza, e al miglioramento della risposta ai bisogni di salute della popolazione, considerando la sostenibilità economica del sistema.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione di analisi delle ricadute economiche connesse agli adeguamenti tariffari per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e sviluppo di valutazioni comparative tra scenari	Sì	AREA ANALISI ECONOMICHE PREDITTIVE, STUDI DI FATTIBILITA' E SCENARIO BARTOLI SIMONA (19187) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000435]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto all'aggiornamento del nomenclatore tariffario regionale delle prestazioni di specialistica ambulatoriale	Sì	AREA ANALISI ECONOMICHE PREDITTIVE, STUDI DI FATTIBILITA' E SCENARIO BARTOLI SIMONA (19187) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000435]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto all'aggiornamento del sistema tariffario per l'assistenza ospedaliera	Sì	AREA ANALISI ECONOMICHE PREDITTIVE, STUDI DI FATTIBILITA' E SCENARIO BARTOLI SIMONA (19187) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000435]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Applicazione dei principi dell'armonizzazione contabile in ambito sanitario – Raccordo con il bilancio regionale

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Corretta applicazione dei principi dell'armonizzazione contabile di cui al D.Lgs n. 118/2011 da parte delle Aziende sanitarie e della GSA al fine di rendere il bilancio consolidato lo strumento che rappresenti in maniera corretta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del SSR. Definizione di specifici obblighi informativi, definizione di linee guida all'utilizzo del Piano dei Conti ed elaborazione di specifiche indicazioni tecnico-contabili che assicurino la corretta tenuta della contabilità economico-patrimoniale ed una omogenea rilevazione dei fatti gestionali, per assicurare l'omogeneità dei bilanci nonché a garanzia di un corretto processo di consolidamento dei dati sanitari regionali. In particolare, nel 2023 l'obiettivo consiste nell'aggiornamento di una parte delle linee guida all'utilizzo del Piano dei conti e nell'aggiornamento di alcune procedure e istruzioni operative della GSA e del bilancio consolidato di cui alla DGR n. 2119/2017).

Coordinamento degli strumenti propedeutici alla predisposizione del Bilancio Consolidato del SSR quali i flussi informativi della GSA (contributi, pagamenti e insussistenze, debiti e crediti) e quelli relativi alla regolamentazione e circolarizzazione delle partite infragruppo tra Aziende sanitarie e Aziende sanitarie e GSA attraverso l'utilizzo dell'area dedicata nel Portale GAAC nell'ambito del modulo GRD.

Coordinamento con la D.G. Risorse, Europa, Innovazione e Istituzioni e in particolare con il Settore Bilancio e Finanze per la definizione degli stanziamenti di bilancio in relazione all'intero finanziamento sanitario corrente ordinario e aggiuntivo, per disavanzo pregresso e per investimenti (art. 20 D.Lgs. n. 118/2011) e formulazione delle relative richieste, sia in sede di approvazione del Bilancio di Previsione che di Assestamento dello stesso, legge di stabilità regionale e leggi collegate; variazioni di bilancio; reiscrizione di quote di avanzo vincolato alla sanità; prelevamenti dal Fondo di riserva per le necessità dei Settori della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare – area sanitaria.

Garanzia del raccordo/riconciliazione tra la contabilità economico-patrimoniale degli Enti del Servizio Sanitario Regionale e della GSA e la contabilità finanziaria della Regione.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione e monitoraggio, in sede trimestrale e annuale, dei flussi informativi per le Aziende sanitarie (contributi, pagamenti e insussistenze) e delle matrici economica e patrimoniale (crediti/debiti) attraverso l'utilizzo della piattaforma GAAC	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione e gestione delle liste di lavoro per la definizione degli stanziamenti del bilancio regionale di previsione e per l'assestamento generale dello stesso e delle richieste di variazione di bilancio, reiscrizione di quote di avanzo vincolato alla sanità e prelevamenti dal Fondo di riserva per le necessità dei Settori della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare – area sanitaria	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione periodica del Prospetto di Raccordo e Riconciliazione attivo e passivo tra accertamenti e impegni assunti in Contabilità finanziaria e crediti/debiti/fondi rilevati in contabilità economico-patrimoniale della GSA (competenza e residui) e del Prospetto di	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928)	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Raccordo dei dati di cassa tra la contabilità economico-patrimoniale della GSA e la contabilità finanziaria della Regione e le risultanze del Tesoriere. Predisposizione annuale del prospetto di raccordo e riconciliazione tra le		[Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	
Elaborazione trimestrale e annuale dell'indicatore di tempestività dei pagamenti della GSA per il successivo invio al Settore Bilancio ai fini della pubblicazione sul sito Internet regionale. Predisposizione trimestrale e annuale del report relativo alla raccolta degli Indicatori di tempestività dei pagamenti delle Aziende sanitarie del SSR e della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, ai sensi del D.P.C.M. 22/09/2014	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione dei dati riferiti alla GSA richiesti ai sensi dell'art. 33 e dell'art. 41 comma 1-bis del D.Lgs. 33/2013 come modificato dal D.Lgs. 97/2016	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Gestione della procedura relativa agli scambi economici e patrimoniali tra Aziende Sanitarie della Regione/GSA e ai flussi della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), indicazioni contabili relative alle operazioni infragruppo. Raccolta ed elaborazione dati economici e patrimoniali di scambio infraziendali quale attività propedeutica al processo di consolidamento dei modelli CE, dei monitoraggi bimestrali e del modello SP attraverso la Piattaforma. Verifica di coerenza con i modelli ministeriali C	100%	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Elaborazione ed aggiornamento di indicazioni tecnico-contabili alle Aziende sanitarie e GSA, per la compilazione del Piano dei flussi di cassa prospettici e del Rendiconto finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa per il bilancio d'esercizio	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento linee guida al piano dei conti relativamente a valore della produzione e acquisto beni e corrispondenti voci patrimoniali: sistematizzazione complessiva delle indicazioni con accoglimento delle linee guida ministeriali e approfondimento indicazioni sul contenuto di ogni singolo conto aziendale	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Aggiornamento Piano dei conti unico aziendale sulla base delle esigenze dettate dalle aziende,	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E	Sì <i>eseguito il</i>

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
dal Ministero e dagli accadimenti di cui si rende necessaria la rappresentazione contabile (ad esempio emergenze sanitarie)		MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	31/12/2023 <i>(CONSUNTIVO)</i>

Bilanci preventivi economici annuali e bilanci d'esercizio delle Aziende Sanitarie, della gestione sanitaria accentrata regionale e consolidato regionale del SSR

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

Acquisizione dei bilanci preventivi economici annuali e dei bilanci d'esercizio adottati dalle Aziende sanitarie nei tempi definiti dal D.lgs. 118/2011, verifica della congruità degli stessi rispetto alle linee di programmazione e alle indicazioni regionali, controllo della completezza della documentazione presentata, in ottemperanza a quanto disposto rispettivamente dagli artt. 25 e 26 del D.lgs. n. 118/2011. Valutazione ed analisi dei Piani di investimento aziendali con particolare riferimento alle fonti di finanziamento anche alla luce delle disposizioni del D.Lgs n. 118/2011 e della relativa casistica applicativa, nonché della normativa vigente

Predisposizione della proposta di delibera della Giunta Regionale di approvazione dei bilanci economici preventivi annuali e dei bilanci d'esercizio delle Aziende sanitarie regionali.

Invio alla competente Commissione Assembleare dei bilanci di esercizio delle Aziende ai fini dell'espressione del parere sulla proposta di delibera della Giunta Regionale di approvazione dei bilanci d'esercizio, ai sensi dell'articolo 6 della Legge regionale 29/2004.

Elaborazione del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio d'esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata regionale (GSA) comprensivi dei documenti contabili obbligatori e dei relativi allegati previsti ai sensi degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. n. 118/2011; predisposizione dei relativi atti di adozione da parte del Responsabile della GSA e di approvazione da parte della Giunta regionale, previo parere espresso dal Collegio dei revisori della Regione in qualità di Terzo Certificatore.

Elaborazione del bilancio preventivo economico consolidato e del bilancio d'esercizio consolidato del SSR mediante consolidamento dei bilanci delle Aziende sanitarie e della GSA; predisposizione, da parte del Responsabile dell'Area Bilanci Aziende sanitarie e Bilancio consolidato del SSR, dei relativi atti di adozione del Responsabile della GSA; predisposizione inoltre delle relative proposte di delibera di approvazione da parte della Giunta regionale del bilancio preventivo economico consolidato e del bilancio d'esercizio consolidato del SSR.

Predisposizione del Piano triennale consolidato degli investimenti ai sensi del D.Lgs. n.118/2011 e dello Schema di Rendicontazione annuale consolidato del Piano degli investimenti che costituiscono allegati ai bilanci consolidati (preventivo e consuntivo).

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Elaborazione del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio d'esercizio GSA della GSA, dei documenti contabili obbligatori e dei relativi allegati previsti ai sensi degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e predisposizione della determina dirigenziale di adozione da parte del Responsabile della GSA e della delibera di approvazione da parte della Giunta regionale sulla quale viene espresso il parere di legittimità come responsabile del procedimento	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata regionale e corretta alimentazione e aggiornamento dei libri contabili obbligatori attraverso il sistema informativo unico per la gestione dell'Area Amministrativo Contabile (GAAC)	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione dei modelli ministeriali CE ed SP "000" ed inserimento nel sito ministeriale NSIS entro la scadenza di legge	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione dei modelli per il bilancio consolidato: Piano dei flussi di cassa prospettici, Rendiconto finanziario e tabelle di Nota integrativa per il Bilancio d'esercizio consolidato – parte patrimoniale e schede personale	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione del modello ministeriale SP "999" consolidato regionale ed inserimento nel sito ministeriale NSIS entro la scadenza predefinita	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Coordinamento e gestione del percorso di consolidamento dei dati economici delle aziende sanitarie e della GSA per predisporre il Bilancio consolidato, per gli adempimenti ministeriali a preventivo, trimestrali e a consuntivo. Predisposizione del modello ministeriale CE999 consolidato regionale e verifica della coerenza con la rappresentazione complessiva di costi e ricavi del SSR	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione conformemente alle disposizioni di legge dello schema di Piano degli investimenti triennali consolidato e dello schema di Rendicontazione annuale consolidato del Piano degli investimenti	100%	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Elaborazione del bilancio preventivo economico annuale e del bilancio d'esercizio consolidato SSR, dei documenti contabili obbligatori e dei relativi allegati previsti ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. n. 118/2011 e predisposizione, da parte del Responsabile dell'Area Bilanci Aziende sanitarie e Bilancio consolidato del SSR, della determina dirigenziale di adozione e della delibera di approvazione da parte della Giunta regionale sulla quale viene espresso il parere di legittimità come responsabile	100%	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Programmazione periodica della rimessa di cassa, ottimizzazione della gestione delle disponibilità finanziarie, controllo tecnico-contabile sugli atti della Direzione Generale cura della persona, salute e welfare

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

In relazione al riparto del finanziamento annuale del SSR ed alle proiezioni dei dati di mobilità sanitaria, viene definito, sulla base dell'anticipazione riconosciuta dallo Stato, il programma delle rimesse mensili di cassa a favore delle Aziende sanitarie; l'adeguamento viene effettuato in corso d'anno, di norma a seguito dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità del SSN dell'anno. Con la cassa si provvede altresì ad effettuare le compensazioni finanziarie di debiti e crediti di mobilità infra ed interregionale.

Verifica della coerenza dei provvedimenti adottati con il quadro annuale programmatorio del finanziamento del SSR ed individuazione dei capitoli del Bilancio regionale che assicurano le relative coperture. Predisposizione degli atti di chiusura e presidio dei provvedimenti proposti dai Settori della Direzione Cura della Persona, Salute e Welfare e dall'Agenzia sanitaria e sociale regionale, al fine di garantire l'integrale impegno delle risorse accertate a titolo di finanziamento sanitario ordinario e aggiuntivo corrente, di disavanzo e di investimento.

Supporto alla predisposizione delle proposte di delibere di riparto e assegnazione alle Aziende sanitarie per il finanziamento del SSR sia delle risorse individuate nell'ambito della delibera annuale di programmazione, sia delle successive assegnazioni dal livello centrale e delle risorse a carico del bilancio regionale.

Supporto ai Settori/Aree della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare ai fini del controllo tecnico-contabile sugli atti che comportano impegno di spesa e/o assegnazione di risorse sia a favore delle Aziende sanitarie della Regione e di ARPAE, sia a favore di soggetti esterni al SSR. Il controllo contabile su atti già predisposti dai collaboratori della direzione (Proposte di delibere della G.R. e determinazioni dirigenziali) consta nella verifica della correttezza degli aspetti contabili (stanziamenti, codifiche di bilancio, copertura finanziaria, capitoli di pertinenza) e del rispetto dei vincoli normativi e di bilancio, al fine di garantire la corretta applicazione del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Monitoraggio e analisi dello stato di indebitamento di medio/lungo termine, sia a livello aziendale che complessivo del SSR anche al fine di supportare l'analisi della situazione patrimoniale delle aziende sanitarie per verificare la possibilità di accendere/ rinegoziare/ estinguere mutui avendo presente la necessità di mantenere i tempi di pagamento entro la soglia dei termini previsti dalla legge. Autorizzazione alla contrazione di nuovi mutui aziendali: analisi richieste di autorizzazione, verifica del limite di indebitamento ai sensi dell'articolo 2, comma2-sexies, lettera g), numero 1 e numero 2 del D.Lgs. n. 502/1992 e redazione atti conseguenti.

Ricognizione dei fabbisogni, monitoraggio e rendicontazione al Dipartimento di Protezione Civile delle spese sostenute dalle Aziende sanitarie in conseguenza delle alluvioni che, a partire dal giorno primo maggio 2023, hanno colpito il territorio regionale e in particolar modo la Romagna.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Predisposizione delle proposte di delibere di Giunta regionale di assegnazione delle rimesse mensili dell'anticipazione di cassa. Predisposizione delle determinazioni di impegno di spesa e di liquidazione delle rimesse mensili dell'anticipazione di cassa in coerenza con le deliberazioni di Giunta regionale	Sì	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto alla definizione delle rimesse mensili di cassa e alla ricognizione mensile della disponibilità di cassa delle Aziende Sanitarie	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681)	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
		[Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	
Definizione dei Prospetti riepilogativi delle assegnazioni di competenza e dei trasferimenti di cassa ai fini delle operazioni di chiusura dei bilanci d'esercizio delle Aziende Sanitarie, inclusa la regolazione dei crediti/debiti per mobilità, infraregionale, extraregionale ed internazionale, in acconto per l'anno in corso e a saldo degli anni precedenti	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto ai Settori/Aree della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare ai fini del controllo tecnico-contabile sugli atti che determinano assegnazioni di risorse, ai fini del rispetto dei vincoli normativi e di bilancio per garantire la corretta applicazione del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.i	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Ricognizione mensile presso i Settori della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare per la verifica degli stanziamenti di cassa dei capitoli sui quali si procederà ad emettere, nel corso del mese successivo, ordinativi di pagamento con atto dirigenziale; predisposizione della conseguente richiesta al Settore Bilancio e Finanze	100%	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione delle proposte degli atti di liquidazione in esecuzione delle delibere di Giunta Regionale su riparti ed assegnazioni alle Aziende sanitarie delle risorse per il finanziamento del Servizio Sanitario Regionale (risorse derivanti da assegnazioni statali e risorse a carico del bilancio regionale)	100%	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	100% <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Predisposizione del report relativo alle quote di Fondo Sanitario Regionale destinata al finanziamento delle Funzioni sovra-aziendali e specificità aziendali e iter amministrativo della delibera con espressione del parere di legittimità in qualità di responsabile del procedimento	Sì	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)

Controlli contabili amministrativi sulle attività del servizio sanitario regionale da parte del livello ministeriale, cortei dei conti e collegi sindacali aziendali e collegio dei revisori regionale

Obiettivo operativo

Descrizione analitica:

La progressiva complessità del sistema di valutazione impostato dal Ministero dell'Economia e Finanze e dalla Corte dei Conti per le verifiche della congruità delle iscrizioni tra contabilità nazionale, contabilità regionale e sistemi contabili aziendali impone un costante allineamento e verifica di tutta la filiera informativa e amministrativo contabile.

Attività istruttoria connessa alle verifiche che la Sezione regionale di controllo per l'Emilia-Romagna della Corte dei Conti svolge annualmente sulla Regione e sulla GSA, sulla base del programma di controllo deliberato dalla Corte dei Conti medesima e relativo coordinamento. Predisposizione, nel rispetto delle scadenze, dei questionari e delle relazioni per la parte relativa alla Sanità, in merito al Giudizio di parificazione e controllo del Rendiconto generale della Regione, al Bilancio di previsione regionale e alla relazione del Presidente della Regione sul sistema dei controlli interni. Predisposizione delle risposte ai chiarimenti istruttori richiesti dalla Corte relativi ai questionari sui bilanci d'esercizio delle Aziende sanitarie.

Pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutte le pronunce della Corte dei Conti in sede di controllo sull'Amministrazione regionale ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013.

Attività istruttoria connessa alle richieste del Tavolo tecnico di verifica degli adempimenti regionali, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze: verifica di cui all'articolo 1, comma 174, della legge n. 311/2004 e s.m.i. sugli equilibri economico-finanziari del Servizio Sanitario Regionale; monitoraggio trimestrale e annuale dei conti del SSR per l'accesso alla quota premiale del finanziamento a carico del Bilancio dello Stato previsto dall'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005. Predisposizione delle relazioni e della documentazione richiesta e invio ai ministeri competenti, attraverso lo specifico sistema on-line (SIVEAS).

Predisposizione della documentazione necessaria alle verifiche periodiche da parte del Collegio dei Revisori della Regione, in qualità di Terzo Certificatore ai sensi dell'art. 22 comma 3 lettera d) del D.Lgs. 118/2011.

Supporto al Collegio dei Revisori della Regione, in qualità di terzo Certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, nella predisposizione del questionario sul bilancio d'esercizio della GSA e sul bilancio di previsione della Regione.

Recepimento attraverso P.I.S.A (Progetto Informatico Sindaci delle ASL) dei verbali dell'attività svolta dai Collegi sindacali presso le Asl e le Aziende ospedaliere al fine di verificare eventuali rilievi e porre in essere le azioni conseguenti. Supporto al gruppo di lavoro nazionale per la verifica delle nuove funzionalità inserite all'interno del Portale P.I.S.A allo scopo di presidiare sempre meglio il processo di vigilanza.

Indicatori:

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
Coordinamento dell'attività istruttoria connessa alle verifiche ministeriali e della cortei dei Conti	Sì	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto per gli aspetti economici alla verifica del rispetto degli adempimenti MEF e dell'istruttoria per la parifica della Corte dei Conti	Sì	AREA PROGR, MONIT., VALUT. PERF. AZ.SSR FIORINI MONICA (3327) [Area dirigenziale (ex Professional) SP000348]	Sì eseguito il 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto per gli aspetti patrimoniali ed economici della GSA alla predisposizione	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA	Sì eseguito il

Descrizione	Target	Area/EQ responsabile	Ultimo monitoraggio
della documentazione necessaria alle verifiche del Tavolo tecnico di verifica degli adempimenti regionali istituito presso il MEF e connessa ai controlli periodici della Corte dei Conti, in particolare con riferimento alla relazione e delle tavole inerenti la perimetrazione sanitaria e i rapporti con il bilancio regionale		GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto per gli aspetti patrimoniali alla predisposizione della documentazione necessaria alle verifiche del Tavolo tecnico di verifica degli adempimenti regionali istituito presso il MEF e connessa ai controlli periodici della Corte dei Conti	Sì	GESTIONE MOBILITA' SANITARIA E RELATIVI ASPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI E FINANZIARI CANTAFFA VALERIA (1681) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0000641]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto per gli aspetti economici alla predisposizione della documentazione necessaria alle verifiche del Tavolo tecnico di verifica degli adempimenti regionali istituito presso il MEF e connessa ai controlli periodici della Corte dei Conti	Sì	CONSOLIDAMENTO BILANCIO SSR E MONITORAGGIO DELL'ANDAMENTO ECONOMICO DELLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI MANTOVANI ELENA (1777) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001202]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Supporto al Collegio dei Revisori della Regione, in qualità di terzo Certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata regionale, nella predisposizione della documentazione necessaria alle verifiche di cui all'art. 22 comma 3 lett. d) del D.Lgs, n. 118/2011 e del questionario sul bilancio d'esercizio della GSA e sul bilancio di previsione della Regione	Sì	GESTIONE TECNICO-CONTABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA (GSA) REGIONALE DARDI FULVIA (5928) [Elevata Qualificazione (ex P.O.) Q0001248]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)
Partecipazione al Gruppo di lavoro nazionale P.I.S.A.	Sì	AREA BILANCI AZIENDE SANITARIE E BILANCIO CONSOLIDATO SSR MORGAGNI CATIA (5984) CASSANI PAOLA (3822) fino al 31/08/2023 [Area dirigenziale (ex Professional) SP000237]	Sì <i>eseguito il</i> 31/12/2023 (CONSUNTIVO)