

SC – Programmazione e controllo strategico – Gestione economica ETS

MAPPATURA PROCESSI DEL SERVIZIO

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance possibili (KPI)
Programmazione e Budgeting	Definizione del bilancio di previsione triennale e annuale dell'Azienda, inclusi BEP, Conto Economico Preventivo, Nota Illustrativa, Relazione del Direttore Generale, PTFP, programmazione degli investimenti e acquisti di beni e servizi.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	-	massimiliano.oppo@areus.sardegna.it	15 novembre di ciascun anno, per il triennio successivo. Nuova data per riprogrammazione come da disposizione specifica regionale.	Input: Dati storici aziendali, linee guida regionali, fabbisogni UU.OO. Output: Bilancio Economico Preventivo (BEP) approvato, PTFP, Piani investimenti.	D.Lgs. 118/2011; Linee guida Regionali; D.Lgs. 502/1992.	Sistema contabile regionale SISAR; Fogli di calcolo (Excel); Piattaforme Ministeriali/Regionali per flussi informativi.	Adozione BEP entro i termini normativi/regionali (Si/No).
Programmazione e Budgeting	Gestione del processo di budget (sistema autorizzativo coerente con il BPE triennale) per le Unità Operative dotate di potere di spesa.	Responsabile della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	15 gennaio di ciascun anno	Input: BEP approvato, richieste UU.OO. Output: Schede di budget assegnate ai centri di responsabilità.	D.Lgs. 118/2011; Regolamento aziendale contabilità e bilancio.	Sistema SISAR modulo Controllo di Gestione; Software ERP aziendale.	Percentuale di schede budget assegnate entro il 31/01 rispetto al totale previsto.
Programmazione e Budgeting	Definizione e quadratura delle partite intercompany preventive in raccordo con l'Assessorato alla Sanità e le altre Aziende Sanitarie.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	-	massimiliano.oppo@areus.sardegna.it	15 novembre di ciascun anno, per il triennio successivo. Nuova data per riprogrammazione come da disposizione specifica regionale.	Input: Dati di scambio prestazioni inter-aziendali, direttive regionali. Output: Verbale di conciliazione saldi	Linee di indirizzo regionali per la quadratura intercompany; D.Lgs. 118/2011.	Sistema SISAR; Modulistica condivisa con altre Aziende Sanitarie.	Numero di quadrature completate entro le scadenze concordate con l'Assessorato.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance possibili (KPI)
						preventivi, quadrature contabili.			
Programmazione e Budgeting	Acquisizione a consuntivo dei dati aziendali economici necessari alla programmazione e alla predisposizione del Bilancio d'Esercizio Preventivo (BEP).	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	15 novembre di ciascun anno, per il triennio successivo. Nuova data per riprogrammazione come da disposizione specifica regionale.	Input: Dati preconsuntivi di contabilità generale e analitica. Output: Report aggregati preconsuntivi per la stesura del BEP.	Principi contabili SSR; D.Lgs. 118/2011.	Sistema SISAR (moduli Contabilità ed Estrazione dati).	Disponibilità dei dati aggregati preconsuntivi 30 giorni prima della scadenza del BEP.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Controllo di Gestione e Contabilità Analitica	Esecuzione del controllo di gestione e supporto alle decisioni strategiche direzionali, elaborando report economici per attività e progetti speciali della Direzione Strategica.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Scansione trimestrale	Input: Dati di attività estratti dai sistemi aziendali, dati contabili. Output: Report direzionali (Cruscotti, Dashboard) trimestrali e on-demand.	D.Lgs. 286/1999 (Riordino controllo di gestione).	Datawarehouse aziendale (se presente); Strumenti di Business Intelligence; Fogli Excel.	Rispetto della scadenza trimestrale per la consegna dei report direzionali (Giorni di ritardo).
Controllo di Gestione e Contabilità Analitica	Gestione e aggiornamento del piano dei centri di costo, che rappresenta l'assetto organizzativo di AREUS.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Termine su indirizzo regionale	Input: Modifiche Atto Aziendale/Funzionigramma, Direttive regionali. Output: Piano dei Centri di Costo (PCC) aggiornato nel sistema ERP.	Atto Aziendale in vigore.	Sistema SISAR (Anagrafica Centri di Costo).	Allineamento tra struttura organizzativa reale e PCC a sistema (Percentuale di coincidenza).

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Controllo di Gestione e Contabilità Analitica	Gestione del sistema di contabilità analitica, analizzando gli scostamenti rispetto agli standard e definendo i driver per il ribaltamento dei costi indiretti e comuni.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	-	massimiliano.oppo@areus.sardegna.it	Scansione semestrale	Input: Dati costi diretti e indiretti, indicatori di attività delle UU.OO. Output: Analisi scostamenti budget/consuntivo, definizione logiche di ribaltamento (driver).	Linee guida controllo di gestione regionale.	Sistema SISAR (modulo Contabilità Analitica); Software di costing.	Elaborazione analisi scostamenti e attribuzione costi indiretti entro il mese successivo alla chiusura del semestre.
Controllo di Gestione e Contabilità Analitica	Effettuazione di verifiche incrociate, in stretta collaborazione con la SC Bilancio e gestione finanziaria, per garantire il raccordo tra la contabilità analitica e quella economico-patrimoniale.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Nessun tempo standard	Input: Mastrini contabilità generale, saldi contabilità analitica. Output: Report di riconciliazione contabile.	Principi OIC applicabili alla sanità; D.Lgs. 118/2011.	Sistema SISAR (estrazioni incrociate COGE/COAN).	Frequenza (es. mensile/trimestrale) dell'avvenuta riconciliazione contabile e riduzione delle discordanze.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Misurazione della Performance	Coordinamento del PIAO in collaborazione con le Unità Operative responsabili e inserimento delle sezioni di competenza (valore pubblico, performance, PTFP e assetto organizzativo).	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Termine 31/01 di ciascun anno	Input: Linee di indirizzo DFP, obiettivi strategici, PTPC, PTFP. Output: Documento PIAO aziendale approvato e pubblicato.	D.L. 80/2021 (art. 6); DM 132/2022.	Piattaforma informatica Dipartimento Funzione Pubblica; Portale Amministrazione e Trasparenza aziendale.	Adozione e pubblicazione del PIAO entro la scadenza normativa (31/01).

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Misurazione della Performance	Gestione dei processi di misurazione e valutazione delle performance organizzative e supporto alla valutazione di quelle individuali, agendo come Struttura Tecnica Permanente a supporto dell'OIV.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	30 giugno di ciascun anno	Input: Dati di consuntivo su indicatori di performance, valutazioni preliminari dirigenti. Output: Relazione sulla Performance; Proposte di liquidazione premi.	D.Lgs. 150/2009.	Piattaforme di valutazione performance in uso (se presenti); Gestionali HR (SISAR).	Elaborazione della Relazione sulla Performance entro il 30/06.
Misurazione della Performance	Costruzione di indicatori, standard e strumenti di reporting necessari sia per programmare le attività in base alle risorse disponibili, sia per analizzare i risultati della gestione.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Termine 31/01 di ciascun anno	Input: Obiettivi strategici, indicatori Livelli Essenziali di Assistenza (LEA). Output: Set di indicatori (dashboard KPI) approvato e implementato.	Manuali Ministeriali di indicatori LEA/NSG.	Datawarehouse; Strumenti di BI.	Numero di indicatori monitorati sistematicamente rispetto al set definito nel PIAO.
Misurazione della Performance	Monitoraggio della capacità produttiva, dei volumi di attività e del grado di saturazione delle risorse, promuovendo azioni volte al miglioramento dell'efficienza organizzativa.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Nessun tempo standard	Input: Volumi di chiamate (118/112/116117), interventi mezzi (ATREU), turnazione del personale. Output: Analisi di efficienza (es. saturazione mezzi/centrali) e proposte riorganizzative.	Standard regionali/nazionali emergenza urgenza.	Flussi informativi correnti (EMUR); Software turnazioni.	Report semestrali sulla saturazione della capacità produttiva redatti.
Misurazione della Performance	• Supporto trasversale alla Direzione per valutare	Responsabile / Direttore della SC Dr.	-	massimiliano.oppo@areus.sardegna.it	Nessun tempo standard	Input: Richieste Direzione su criticità specifiche (es. tempi offload).	Manuali di reingegnerizzazione	Strumenti di modellazione processi.	Numero di proposte di riorganizzazione e tradotte in

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
	l'organizzazione e i processi produttivi, finalizzato a ottimizzare la capacità produttiva in termini di tempi, luoghi e modalità.	Massimiliano Oppo				Output: Studi di riorganizzazione processi (As-Is / To-Be), Project Work (es. offload).	processi (BPR).		implementazioni operative.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Gestione Economica ETS	Governo economico, budgetario e gestione della liquidazione dei flussi di fatturazione degli Enti del Terzo Settore (ETS) operanti in convenzione 118.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	Dr.ssa Giuseppina Congiu Dr. Roberto Salvietti Dr. Andrea Orrù Sign.ra Marianna Pili Dr. Salvatore Capizzi	giuseppina.congiu@areus.sardegna.it roberto.salvietti@areus.sardegna.it andrea.orrù@areus.sardegna.it marianna.pili@areus.sardegna.it salvatore.capizzi@areus.sardegna.it	Liquidazione mensile standard e liquidazione periodica contributi regionali	Input: Fatture/rendiconti ETS, file di attività mensile mezzi 118. Output: Proposte di liquidazione, Determine Dirigenziali di liquidazione inviate alla SC Bilancio.	D.Lgs. 117/2017 (Codice Terzo Settore); Regolamenti regionali convenzioni ETS; D.Lgs. 231/2002 (tempi pagamento).	Piattaforma ricezione fatture elettroniche; Gestionali interni (Beta 80) verifica attività mezzi ETS; Sistema SISAR.	Tempo medio di pagamento (in giorni) delle fatture ETS dal ricevimento; Numero di rilievi su disallineamenti di rendicontazione.
Gestione Economica ETS	• Definizione e verifica, sia a livello preventivo che a consuntivo, delle assegnazioni complessive di risorse destinate alle convenzioni ETS per l'attività di emergenza-urgenza extraospedaliera.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	Dr.ssa Giuseppina Congiu Dr. Roberto Salvietti Dr. Andrea Orrù Sign.ra Marianna Pili Dr. Salvatore Capizzi	giuseppina.congiu@areus.sardegna.it roberto.salvietti@areus.sardegna.it andrea.orrù@areus.sardegna.it marianna.pili@areus.sardegna.it salvatore.capizzi@areus.sardegna.it	Scansione semestrale	Input: Quadro rete postazioni di base 118, tetti di spesa regionali. Output: Budget preventivo e report consuntivo spesa annua ETS.	DGR relative al riparto risorse per ETS.	Fogli Excel per proiezioni budget; SISAR.	Scostamento percentuale tra spesa consuntivata per convenzioni ETS e budget assegnato preventivamente.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile dato	Staff responsabile istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Gestione Economica ETS	Definizione delle risorse, preventive e consuntive, destinate alla convenzione con il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico (CNSAS) e gestione dei risvolti inerenti alla liquidazione dei costi rendicontati.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	Dr.ssa Giuseppina Congiu Dr. Roberto Salvietti	giuseppina.congiu@areus.sardegna.it roberto.salvietti@areus.sardegna.it	Scansione semestrale	Input: Rendiconti periodici CNSAS (costi sostenuti, interventi in elisoccorso o ambiente impervio). Output: Determine di liquidazione a rimborso per il CNSAS.	Convenzioni e regionale in essere AREUS-CNSAS; L. 74/2001.	Modulistica di rendicontazione concordata; SISAR.	Rispetto dei termini di erogazione semestrali dei fondi previsti in convenzione.

Area di Attività	Descrizione delle Funzioni e Competenze	Responsabile e dato	Staff responsabile e istruttoria	Recapiti	Tempi standard di procedimento	Input / Output del Processo	Riferimenti Normativi e Regolamentari	Strumenti e Sistemi Informativi	Indicatori di Performance (KPI)
Attività Trasversali	Supporto a tutte le Unità Operative di AREUS garantendo trasversalità e interdisciplinarietà negli ambiti di propria competenza.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Nessun tempo standard	Input: Richieste supporto da altre UU.OO. (es. redazione documenti congiunti). Output: Fornitura dati, pareri tecnici, redazione documenti.	Atto Aziendale.	Sistemi di protocollo/comunicazione interna.	Tempo medio di risposta alle richieste interne delle altre UU.OO. (es. entro x giorni).
Attività Trasversali	Svolgimento di ulteriori funzioni specifiche demandate dalla Direzione Generale e dal Direttore del Dipartimento.	Responsabile / Direttore della SC Dr. Massimiliano Oppo	IFP – Dr.ssa Irene Ladu Dr.ssa – Rosa Maria Marchi	sc.programmazione@areus.sardegna.it	Nessun tempo standard	Input: Mandati specifici Direzione (Delibere/Disposizioni). Output: Risultato specifico richiesto dal mandato.	Disposizioni del Direttore Generale/Dipartimento.	Varia in base alla funzione demandata.	Completamento tempestivo e adeguato dell'incarico rispetto alla scadenza definita dal mandato.