



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 442 DEL 11 / 11 /2015

Approvazione dei documenti di Programmazione Economico – Patrimoniale anno 2015

**Il Responsabile del Servizio Bilancio
(Dott.ssa Rosa Maria Bellu)**

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: “Riordino della disciplina in materia sanitaria”;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: “Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell’art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419”;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 28.07.2006: “Tutela della salute e riordino del Servizio Sanitario della Sardegna”;
- VISTA** la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014: “Norme urgenti per la riforma del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alle Leggi Regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012”;
- VISTA** la DGR 50/19 del 11.12.2007 – Direttive di programmazione e rendicontazione per le Aziende Sanitarie, ai sensi degli art. 27 e 28 della legge regionale 28 luglio 2006 n. 10;
- VISTA** la Deliberazione n. 51/2 del 20.12.2014, con la quale la Giunta Regionale ha nominato e successivamente prorogato il Dott. Giuseppe Pintor quale Commissario Straordinario dell’Azienda Ospedaliero - Universitaria di Sassari;
- VISTE** le note prot. 26754 del 05/11/2014 della Direzione Generale della Sanità Servizio Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di Gestione avente ad oggetto “Assegnazione teorica delle risorse del finanziamento indistinto alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere”, con la quale veniva inizialmente attribuita una somma pari ad € 114.204.164,05 successivamente rettificata con nota prot. 31522 del 31/12/2014 con la quale si comunica che le risorse assegnate corrispondono ad € 104.902.752,32;
- VISTA** la nota prot. 7995 del 26/03/2015 “Art. 29, c6, della L.R. 09/03/2015, n. 5”, i cui contenuti si richiamano integralmente, in riscontro alla quale e ai sensi di

quanto disposto dall'art. 9, comma 5 della L.R. 23/2014 è stato predisposto il Piano di riorganizzazione e riqualificazione della AOU di Sassari;

VISTA

la L. 23 Legge Regionale 17 novembre 2014, n. 23 "Norme urgenti per la riforma del sistema sanitario regionale. Modifiche alle leggi regionali n.23 del 2005, n.10 del 2006 e n.21 del 2012, che all'art. 9 comma 1, lett. b) prevede l'incorporazione nell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Sassari del presidio ospedaliero "SS. Annunziata", attualmente facente capo all'ASL n. 1 di Sassari;

RITENTUTO

che alla luce dell'approvazione della Legge sopracitata e delle modifiche delle assegnazioni attribuite, la redazione degli Atti di Programmazione annuale e triennale non avrebbe avuto alcuna valenza, poste che le scelte di programmazione sanitaria e contestualmente i riflessi sui bilanci predisposti per il triennio sono - per gli anni 2016 e 2017 - rinviati e potranno essere effettuati solo dopo che si saranno realizzati le previsioni contenute nel citato art. 9, ossia la conclusione del procedimento di incorporazione del presidio "SS Annunziata";

VISTA

la nota prot.2015/24138 del 23/10/2015 della Direzione Generale della Sanità Servizio Programmazione Sanitaria ed Economico Finanziaria e Controllo di Gestione con la quale si sollecita l'adozione, nella forma prevista dalla sopracitata norma regionale, del Bilancio annuale di previsione 2015 anche al fine di ottenere l'autorizzazione da parte dell'Amministrazione regionale all'eventuale anticipazione di cassa di cui all'art. 2-sexies del D. Lgs 502/92;

**VISTO E
RICHIAMATO**

il documento predisposto relativo al Bilancio di previsione anno 2015 e il Piano di riorganizzazione e riqualificazione della AOU di Sassari trasmesso al competente Assessorato con prot. n.6252 del 27/03/2015 ;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente:

- 1) di approvare per l'anno 2015 lo schema di Bilancio di Previsione annuale come previsto dalle direttive regionali riportate in premessa ed allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO
(Dott.ssa Rosa Maria Bellu)



L'anno duemilaquindici, il giorno UNDICI del mese di NOVEMBRE, in Sassari, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria.

VISTO

il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: "Riordino della disciplina in

materia sanitaria”;

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: “Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell’art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419”;
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 28.07.2006: “Tutela della salute e riordino del Servizio Sanitario della Sardegna”;
- VISTA** la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014: “Norme urgenti per la riforma del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alle Leggi Regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012”;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 17/2 del 27.04.2007, con la quale è stata costituita l’Azienda Ospedaliero – Universitaria di Sassari;
- VISTA** la Deliberazione n. 51/2 del 20.12.2014, con la quale la Giunta Regionale ha nominato il Dott. Giuseppe Pintor quale Commissario Straordinario dell’Azienda Ospedaliero - Universitaria di Sassari;
- TENUTO CONTO** che il Dott. Giuseppe Pintor ha assunto le funzioni di Commissario Straordinario dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari il giorno 29.12.2014, data di decorrenza del relativo contratto;
- PRESO ATTO** della proposta di deliberazione avente per oggetto: *Approvazione dei documenti di Programmazione Economico-Patrimoniale anno 2015*
- PRESO ATTO** che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell’istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo per il servizio pubblico, ai sensi dell’art. 1 della Legge n. 20/1994 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all’art. 1, comma 1, della Legge n. 241/90, come modificato dalla Legge 15/2005;
- DATO ATTO** che il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario, sottoscrivendo il presente provvedimento, esprimono parere favorevole;

D E L I B E R A

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente,
Di adottare la proposta di deliberazione di cui sopra e conseguentemente di :

- 1) **APPROVARE** per l’anno 2015 lo schema di Bilancio di Previsione annuale come previsto dalle direttive regionali riportate in premessa ed allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) **TRASMETTERE** il presente atto all’Assessorato Regionale dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale, ai sensi dell’art. 29 della L.R. 10/2006.


IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

f.to (Dott. Salvatore Piras)


IL DIRETTORE SANITARIO

f.to (Dott.ssa Antonella Anna Virdis)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

f.to (Dott. Giuseppe Pintor)


Il Responsabile del Bilancio in ordine alla relativa copertura finanziaria
Dott.ssa Rosa Maria Bellu

COMPILARSI A CURA DEL SERVIZIO / STRUTTURA PROPONENTE / ESTENSORE

(luogo e data) _____, ____/____/____.

La presente deliberazione :

◇ è soggetta al controllo ai sensi dell'art. 29 comma 1 lettere a), b), c), della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10

◇ deve essere comunicata al competente Assessorato Regionale ai sensi dell'art. 29 comma 2 della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10

Il Responsabile del Servizio Provveditorato Economato e Patrimonio (Dott. Antonio Solinas)
(firma) _____

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio dell'AOU di Sassari
dal 11 / 11 / 2015

◇ è esecutiva dal giorno della pubblicazione ai sensi della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10

◇ con lettera in data ____/____/____, protocollo n.____, è stata inviata all'Assessorato Regionale dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale per il controllo di cui all'art. 29 della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10

Sassari ____/____/____

Il Responsabile del Servizio Affari Giuridici e Istituzionali

La presente deliberazione:

◇ è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 29 della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10, in virtù della determinazione del Direttore del Servizio _____ dell'Assessorato Regionale dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale n. _____ del ____/____/____.

◇ è stata annullata, ai sensi dell'art. 29 della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10 in virtù della determinazione del Direttore del Servizio _____ dell'Assessorato Regionale dell'Igiene, Sanità e Assistenza Sociale n. _____ del ____/____/____.

◇ è divenuta esecutiva per decorrenza dei termini per il controllo, ai sensi dell'art. 29 della Legge Regionale 28.07.2006 n. 10

Sassari, ____/____/____

Il Responsabile del Servizio _____

Per copia conforme all'originale esistente agli atti dell'AOU di Sassari per uso _____

Sassari ____/____/____ Il Responsabile del Servizio Affari Giuridici e Istituzionali

Allegato 23: Schema di Bilancio di previsione annuale



AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI SASSARI

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE ATTIVO	PREVISIONALE 2015
A) Immobilizzazioni	15.058.904
I. Immateriali	5.680.318
1) Costi di impianto e di ampliamento	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.717.652
6) Altre	1.962.666
TOTALE	5.680.318
II. Materiali	9.378.586
1) Terreni	0
2) Fabbricati	0
3) Impianti e macchinari	55.523
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.215.642
5) Altri beni mobili	630.838
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.476.584
TOTALE	9.378.586
III. Finanziarie	0
1) Crediti	0
2) Titoli	0
TOTALE	0
Totale immobilizzazioni	15.058.904
B) Attivo circolante	164.714.781
I. Rimanenze	5.418.813
1) Rimanenze materiale sanitario	5.324.856
2) Rimanenze materiale non sanitario	93.957
3) Acconti ai fornitori	0
TOTALE	5.418.813
II. Crediti	140.859.040
1) Verso Stato e RAS	115.227.406
2) Verso Comuni	513
3) Verso Aziende sanitarie pubbliche	10.301.079
4) Verso ARPA	0
5) Verso Erario	195
6) Verso altri	15.329.847
7) Imposte anticipate	0
TOTALE	140.859.040
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
TOTALE	0

IV. Disponibilità liquide	18.436.928
1) Denaro e valori in cassa	90.791
2) Istituto Tesoriere	18.328.365
3) Conti correnti bancari e postali	17.771
TOTALE	18.436.928
Totale attivo circolante	164.714.781
C) Ratei e risconti attivi	368.906
1) Ratei attivi	0
2) Risconti attivi	368.906
TOTALE	368.906
Totale attivo	180.142.591

-1

STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE PASSIVO	PREVISIONALE 2015
A) Patrimonio netto	-58.928.319
I) Capitale di dotazione	6.927.402
II) Riserva di rivalutazione	0
III) Contributi per investimenti	84.000
IV) Contributi assegnati per ripiano perdite	7.970.605
V) Altre riserve	520.561
VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-32.435.983
VII) Utile (perdita) dell'esercizio	-41.994.904
Totale Patrimonio netto	-28.841.389
B) Fondi per rischi e oneri	2.279.729
1) Per imposte anche differite	0
2) Fondi per rischi	580.399
3) Altri fondi per oneri	1.699.330
Totale Fondi per rischi e oneri	2.279.729
C) Trattamenti di fine rapporto	0
1) Premio di operosità medici SUMAI	0
2) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0
Totale Trattamento di fine rapporto	0
D) Debiti	130.231.363
1) Verso banche	0
2) Verso Stato e RAS	8.550.496
3) Verso Comuni	0
4) Verso Aziende sanitarie pubbliche	46.827.124
5) Verso ARPA	0
6) Verso fornitori	49.064.949
7) Verso Istituto Tesoriere	0
8) Verso Erario	2.940.750
9) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.569.589
10) Verso altri	21.278.454
Totale Debiti	130.231.363
E) Ratei e risconti passivi	106.559.818
1) Ratei passivi	0
2) Risconti passivi	106.559.818

Totale passivo	180.142.592
-----------------------	--------------------

-1

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	Parziali	PRECONSUNTI VO 2015
A) Valore della produzione	0	111.446.440
1) Ricavi per prestazioni		104.902.752
2) ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie		4.406.000
3) concorsi, recuperi e rimborsi		273.000
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket		1.655.000
5) Altri ricavi e proventi		209.688
Totale valore della produzione		111.446.440
B) Costi della produzione		148.379.106
1) acquisti di beni		50.983.116
a) sanitari	50.833.436	
b) non sanitari	149.680	
2) Acquisti di servizi sanitari		10.757.961
a) Acquisti di servizi sanitari per assist. special.	1.980.000	
b) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	690.000	
c) Acquisti di prestazioni socio-sanitarie	35.000	
d) Compartecipazione al personale per att.libero prof.	1.685.658	
e) Consul. Collab. Inter. altre prest. di lav. sanit.	6.363.803	
f) Altri servizi sanitari e socio sanitari	3.500	
3) Acquisti di servizi non sanitari		15.659.101
a) Servizi non sanitari	14.842.036	
b) Consul. Collab. Inter. altre prest.di lav.non sanitarie	724.276	
c) Formazione	92.789	
4) Manutenzioni e riparazioni		4.519.504
5) Per godimento beni di terzi		2.048.300
7) Per il personale		62.864.792
a) personale del ruolo sanitario	55.097.916	
- dirigenza medica	27.285.196	
- dirigenza non medica	1.715.247	
- comparto	26.097.473	
b) personale del ruolo professionale	149.080	
- dirigenza	111.721	
- comparto	37.359	
c) personale del ruolo tecnico	4.097.428	
- dirigenza	338.425	
- comparto	3.759.003	
d) personale del ruolo amministrativo	3.520.367	
- dirigenza	334.746	
- comparto	3.185.621	
7) Oneri diversi di gestione		838.132
8) Ammortamenti e svalutazioni		180.000
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento dei fabbricati		
c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	180.000	
9) Svalutazione delle immobilizz. e dei crediti		

10) Variazioni delle rimanenze		
11) Accantonamenti		528.200
a) Accantonamento per rischi	150.000	
b) Altri accantonamenti	378.200	
Totale costi della produzione		148.379.106
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-36.932.666
C) Proventi e oneri finanziari	0	-122.000
13) Interessi e altri proventi finanziari:		0
14) Interessi e altri oneri finanziari		122.000
Totale proventi e oneri finanziari	0	-122.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
15) Rivalutazioni	0	0
16) Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	
E) Proventi e oneri straordinari	0	-398.281
17) Proventi:		119.214
a) plusvalenze		0
b) altri proventi straordinari	119.214	
Totale proventi straordinari		119.214
18) Oneri:		517.495
a) minusvalenze		0
b) imposte esercizi precedenti		0
c) altri oneri straordinari	517.495	
Totale oneri straordinari		517.495
Totale delle partite straordinarie	0	-398.281
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	0	-37.452.947
19) Imposte sul reddito dell'esercizio		4.541.957
a) correnti	4.541.957	
b) anticipate	0	
c) differite	0	
20) Utile (Perdita) dell'esercizio	0	-41.994.904