

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 545 DEL 31/10/2024

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico anni 2025/2026/2027

PROPONENTE: SC Programmazione, controllo di gestione e flussi informativi*firma digitale*

Direttrice Dott.ssa Sara Rita Sanna

ESTENSORE: Dott.ssa Sara Rita Sanna**PROPOSTA N:** PDEL 2024/608 del 31/10/2024

PARERE DIRETTRICE AMMINISTRATIVA - Dott.ssa Maria Dolores Soddu:FAVOREVOLE NON FAVOREVOLE

PARERE DIRETTORE SANITARIO - Dott. Lucia Anna Mameli:FAVOREVOLE NON FAVOREVOLE

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari:SI NO

La presente Deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio elettronico del sito dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari dal 31/10/2024 per la durata di quindici giorni.**La Direttrice della SSD Affari Generali, Legali, Comunicazione URP:**

Dott. ssa Marina Iole Crasti

firma digitale

IL DIRETTORE GENERALE

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss. mm.ii;
- 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 del 11 settembre 2020, n. 24 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore;
- VISTO** il Protocollo d’Intesa sottoscritto in data 11.08.2017 dalla Regione Sardegna e dalle Università degli Studi di Cagliari e di Sassari;
- VISTA** la Deliberazione della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/33 del 30.12.2021 con la quale viene nominato Direttore Generale dell’AOU di Sassari il Dott. Antonio Lorenzo Spano;
- CONSIDERATO** che nella DGR suddetta viene nominato quale Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari il Dott. Antonio Lorenzo Spano e che l’incarico decorre dal 1 gennaio 2022 ed ha una durata pari a cinque anni, rinnovabili una sola volta;
- VISTA** la Deliberazione n. 1 del 04.01.2022 con la quale il Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari prende atto della Deliberazione della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/33 del 30.12.2021 “Azienda Ospedaliero Universitaria (AOU) di Sassari. Nomina Direttore generale;”
- VISTA** la Deliberazione n. 472 del 20.06.2022 con la quale viene nominata la Dott.ssa Maria Dolores Soddu quale Direttrice Amministrativa dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari;
- VISTA** la Deliberazione n. 1216 del 29.12.2023 “Preso d’atto delle dimissioni del Direttore Sanitario Dott. Luigi Cugia e contestuale nomina della Direttrice Sanitaria dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari, Dott.ssa Lucia Anna Mamei”;
- VISTA** la Deliberazione n. 1 del 02.01.2024 “Nomina sostituto in caso di assenza o impedimento del Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari – Rettifica Deliberazione n. 570 del 14.07.2022”;
- VISTA** la Deliberazione n. 2 del 03.01.2024 con la quale si provvede alla nomina del sostituto in caso di assenza o impedimento della Direttrice Sanitaria dell’Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari e alla conferma dei contenuti di cui alla Deliberazione n. 571 del 14.07.2022 relativamente alla nomina del sostituto della Direttrice Amministrativa;
- VISTA** la Deliberazione n. 857 del 09/08/2023 con la quale al soggetto proponente è stato attribuito l’incarico di Direttore della Struttura Complessa Programmazione, controllo di gestione e flussi informativi;
- VISTA** la Deliberazione n. 854 del 04.08.2023 con la quale è stato attribuito alla Dott.ssa Marina Iole Crasti l’incarico di Direttrice della Struttura Semplice Dipartimentale “Affari Generali, Legali, Comunicazione URP”;

VISTE

le Deliberazioni:

- n. 87 del 09.02.2024 *“Revisione Atto Aziendale approvato con Deliberazione n. 561 del 23.05.2023 e n. 678 del 23.06.2023 “Presenza d’atto della Deliberazione della Regione Autonoma della Sardegna n. 21/17 del 22.06.2023 “Atto Aziendale dell’Azienda ospedaliero - universitaria (AOU) di Sassari. Proposta di modifica. Verifica di conformità ai sensi dell’art. 19, comma 4, legge regionale 11.9.2020, n. 24”;*
- n. 114 del 27.02.2024 *avente ad oggetto “Presenza d’atto della Deliberazione della Regione Autonoma della Sardegna n. 5/35 del 23.02.2024 “Atto Aziendale dell’Azienda Ospedaliero - universitaria (AOU) di Sassari. Proposta di modifica. Verifica di conformità ai sensi dell’art. 19, comma 4, legge regionale 11.9.2020, n. 24”;*
- n. 118 del 29.02.2024 *“Aggiornamento del Funzionigramma dell’Atto Aziendale ai sensi della DGR 5/35 del 23.02.2024”;*
- n. 117 del 29.02.2024 *“Aggiornamento Regolamento Attuativo dell’Atto Aziendale ai sensi della DGR n. 5/35 del 23.02.2024”;*
- n. 116 del 29.02.2024 *“Attribuzione incarichi di Direttore/Direttrice dei Dipartimenti di Assistenza Integrata a guida ospedaliera e del Dipartimento Tecnico Amministrativo;*

VISTA

la Deliberazione n. 941 del 28.08.2023 *“Deleghe di funzione da parte del Direttore Generale al Direttore del Dipartimento Tecnico-amministrativo ed ai Direttori delle Strutture Complesse (SC) e delle Strutture Semplici Dipartimentali (SSD), afferenti al medesimo Dipartimento.”;*

VISTA

la Deliberazione n. 1163 del 13.12.2023 *“Individuazione delle/dei sostitute/i Direttrici e/o Direttori Strutture afferenti al Dipartimento Tecnico Amministrativo e Area di Staff della Direzione – art. 22 commi 1, 2 e 3 CCNL Area Sanità del 19.12.2019 ed art. 73 commi 1, 2 e 3 CCNL Area Funzioni Locali del 17.12.2020 – Parziale rettifica”;*

VISTA

la Deliberazione n. 183 del 03.04.2024 *“Individuazione del sostituto della Direttrice del Dipartimento Tecnico Amministrativo, delle/dei sostitute/i Direttrici e/o Direttori Strutture afferenti al Dipartimento Tecnico Amministrativo e della Direttrice della S.C. Programmazione, controllo di gestione e flussi informativi, afferente all’Area di Staff della Direzione - art. 73 commi 1 e 8 CCNL Area Funzioni Locali del 17.12.2020”;*

DATO ATTO

che il soggetto che propone il presente provvedimento con la sua sottoscrizione ne attesta l’insussistenza delle situazioni di incompatibilità con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla normativa in materia di anticorruzione, l’insussistenza di situazioni di conflitto d’interessi, la conformità dell’atto alla norma, l’utilità e l’opportunità per gli obiettivi aziendali e per l’interesse pubblico nonché la sua legittimità nella forma e nella sostanza;

VISTA

la DGR n. 34/23 del 07/07/2015, avente ad oggetto *“Indirizzi in merito all’applicazione alle Aziende Sanitarie del titolo II del D.Lgs 23/06/2011 n. 118 concernente “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n.42”. Legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2.”*, con la quale sono stati approvati gli schemi sulla base dei quali redigere i documenti di programmazione, in conformità alle disposizioni dello stesso D.Lgs 118/2011;

VISTA

la DGR n. 58/16 del 27.12.2017 avente ad oggetto *“Direttive di programmazione per le aziende sanitarie;*

VISTA

la Legge Regionale n. 24 del 11.09.2020, che in merito ai Bilanci preventivi economici annuali e pluriennali delle aziende del Servizio sanitario regionale, stabilisce all’art. 39, comma 3, che siano redatti secondo le modalità di cui agli articoli 25 e 32 del decreto legislativo n. 118 del 2011, e s.m.i. e che, secondo l’art. 23 comma 3, il bilancio di previsione dovrà essere adottato entro il 15 novembre di ogni anno;

- VISTO** il Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.;
- VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 10.06.2024 avente ad oggetto: “Bilancio Preventivo Economico anni 2024/2025/2026 – modifica della Delibera n. 1100 del 15/11/2023”;
- PRESO ATTO** delle indicazioni ricevute dalla Ras con le seguenti note:
- nota Prot. nr. 28441 del 18/10/2024 avente ad oggetto: “Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27”;
 - nota Prot. nr. 28551 del 22/10/2024 avente ad oggetto: “Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27 – Parziale rettifica Allegato 1 alla nota Prot. nr. 8441 del 18/10/2024”;
- VISTA** la Delibera del Direttore Generale Delibera del Direttore Generale nr n. 542 del 30/10/2024 avente ad oggetto “Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2025 – 2026 - 2027 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica”;
- VISTA** la Delibera del Direttore Generale Delibera del Direttore Generale nr. 543 del 31/10/2024 avente ad oggetto “Rettifica deliberazione del Direttore Generale n. 542 del 30/10/2024 -Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2025 – 2026 - 2027 dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica”;
- VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 544 del 31/10/2024 avente ad oggetto: “Programma triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2025-2027 (art. 37, D. Lgs. n. 36/2023). Approvazione.
- TENUTO CONTO** che le proiezioni economiche di costo, evidenziano che il finanziamento provvisoriamente assegnato risulta sottostimato rispetto ai costi di produzione che hanno subito peraltro un incremento determinato da eventi esogeni quali: l’incremento dei costi dei beni sanitari in buona parte determinato dall’impatto dei farmaci oncologici e dalla distribuzione diretta sul territorio, oltre che dall’incremento di diverse attività assistenziali quali cardiologia, chirurgia vascolare che di rimando hanno comportato l’incremento dei costi dei dispositivi;
- TENUTO CONTO** che a seguito dell’attribuzione di ulteriori disponibilità, si procederà con l’aggiornamento del Bilancio di Previsione per gli anni 2025/2026/2027;
- CONSIDERATO** che la presente delibera verrà trasmessa al Collegio dei Revisori nella data di pubblicazione del presente atto al fine di ottenere la relativa relazione;
- RITENUTO** di dover adottare gli strumenti di programmazione e gestione economico-finanziaria con gli allegati seguenti:
- **ALLEGATO_1** - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_2** - Programmazione sanitaria 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_3** - Programmazione triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_4** - Piano del fabbisogno di personale 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_5** - Piano dei flussi di cassa
 - **ALLEGATO_6** - Programmazione triennale università
 - **ALLEGATO_7** - Relazione del Direttore Generale

DELIBERA

- 1) di **ADOTTARE** il Bilancio Preventivo Economico per gli anni 2025/2026/2027 comprensivo dei seguenti allegati e di adeguare conseguentemente il Sistema Autorizzativo/Budgetario aziendale per l'anno 2025:
 - **ALLEGATO_1** - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_2** - Programmazione sanitaria 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_3** - Programmazione triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_4** - Piano del fabbisogno di personale 2025_2026_2027
 - **ALLEGATO_5** - Piano dei flussi di cassa
 - **ALLEGATO_6** - Programmazione triennale università
 - **ALLEGATO_7** - Relazione del Direttore Generale

- 2) di **TRASMETTERE** i presenti documenti all'Assessorato all'igiene e Sanità e Assistenza Sociale della Regione Sardegna.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Lorenzo Spano

II DIRETTORE SANITARIO

Dott.ssa Lucia Anna Mameli

LA DIRETTRICE AMMINISTRATIVA

Dott.ssa Maria Dolores Soddu

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE:

- **ALLEGATO_1** - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2025_2026_2027
- **ALLEGATO_2** - Programmazione sanitaria 2025_2026_2027
- **ALLEGATO_3** - Programmazione triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2025_2026_2027
- **ALLEGATO_4** - Piano del fabbisogno di personale 2025_2026_2027
- **ALLEGATO_5** - Piano dei flussi di cassa
- **ALLEGATO_6** - Programmazione triennale università
- **ALLEGATO_7** - Relazione del Direttore Generale

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE:

- nessun allegato