

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 90 DEL 31/01/2025

OGGETTO: Bilancio Preventivo Economico anni 2024-2026 – modifica e sostituzione della Delibera n. 305 del 10/06/2024.

STRUTTURA PROPONENTE: SC Programmazione, controllo di gestione e flussi informativi

firma digitale

Direttrice Dott.ssa Sara Rita Sanna

firma digitale

IFO:

firma digitale

ESTENSORE: Dott.ssa Sara Rita Sanna

PROPOSTA N: PDEL/102 del 31/01/2025

PARERE DIRETTRICE AMMINISTRATIVA - Dott.ssa Maria Dolores Soddu:

FAVOREVOLE [X] NON FAVOREVOLE []

PARERE DIRETTRICE SANITARIA - Dott.ssa Lucia Anna Mameli:

FAVOREVOLE [X] NON FAVOREVOLE []

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari:

SI [] NO [X]

La presente Deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio elettronico del sito dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari dal 31/01/2025 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 e s.m.i ;
- 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;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e smi, recante “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 Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 avente ad oggetto “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”;
- 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 “Presenza 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 delibera RAS n. 58/16 del 27.12.2017 avente ad oggetto "Direttive di programmazione per le aziende sanitarie, ai sensi Degli artt. 13 e 27 della legge regionale 28 luglio 2006 n 010 - Abrogazione della delibera G.R. n. 50/19 del 11/12/2007", che ha approvato le nuove Direttive di programmazione per le aziende sanitarie

- VISTA** la DGR n. 46/42 del 22/11/2019, avente ad oggetto “Indicazioni operative per la predisposizione dei piani triennali dei fabbisogni di personale delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Modifica alla deliberazione della Giunta 46/14 del 18/9/2018;
- VISTI** gli allegati alla nota della Direzione Generale della Sanità dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 25655 del 10/10/2023 avente ad oggetto: “Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026;
- VISTI** gli schemi e le modalità procedurali di cui all’allegato I.5 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36 sulla base del quale sono stati predisposti il programma triennale delle opere pubbliche e il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi;
- CONSIDERATE** le indicazioni di cui alla nota della Direzione Generale della Sanità dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28441 del 18/10/2024, sugli accantonamenti per i rinnovi contrattuali da calcolare secondo l’ultimo algoritmo disponibile dalle aziende trasmesso ai fini della redazione del modello CE 4° trimestre 2023;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 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. 28441 del 18.10.2024”;
- VISTA** la deliberazione n. 1100 del 15/11/2023 avente ad oggetto: “Bilancio preventivo economico anni 2024/2025/2026”;
- VISTA** la deliberazione n. 11 del 04/01/2024 avente ad oggetto: “Preso d’atto del verbale n. 16 del 11/12/2023 del Collegio Sindacale contenente il parere sul Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, reso ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011. Esecutività Deliberazione del Direttore Generale n. 1509 del 15/11/2023.”;
- PRESO ATTO** delle indicazioni ricevute dalla Ras con le seguenti note:
- nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 4160 del 13.02.2024 avente ad oggetto: “*Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26. Stanziamenti da Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18, Legge regionale del 19 dicembre 2023 n. 17, Legge regionale del 28 dicembre 2023 n. 21 e Legge regionale del 05 febbraio 2024 n. 1*”;
 - nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 7470 del 13.03.2024 avente ad oggetto: “*Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26*”, contenente i dati relativi ai nuovi stanziamenti provvisori per i documenti economici previsionali per gli anni 2024, 2025 e 2026 ridefiniti tenendo conto della Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18 e delle leggi regionali n. 17 del 19 dicembre 2023, n. 21 del 28 dicembre 2023 e n. 1 del 05 febbraio 2024;
 - nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 8793 del 25.03.2024 avente ad oggetto: “*Indicazioni BEP 2024-26. Parziale rettifica nota Prot. Oggetto: n. 7470 del 13.03.2024*”;
 - nota dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale nr. 15445 del 30.05.2024 avente ad oggetto: “*Bilanci economici previsionali 2024-26- richiesta di deliberazione*”;
- TENUTO CONTO** che la nota RAS prot. n. 7470 del 13.03.2024 sopra citata si riporta che: “*Si rammenta che le assegnazioni definite nell’Allegato 1 alla presente nota sono provvisorie e che, come ogni anno, le stesse saranno a breve oggetto di deliberazione e che, nell’anno 2025, si procederà all’adeguamento mediante il riparto definitivo sulla base dei criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022*” e che, a seguito dell’attribuzione di ulteriori disponibilità, si procederà con l’aggiornamento del Bilancio di Previsione per gli anni 2024/2025/2026;

- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024, avente ad oggetto "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26" contenente i dati relativi ai nuovi stanziamenti provvisori per i documenti economici previsionali per gli anni 2024, 2025 e 2026 ridefiniti tenendo conto della Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18 e delle leggi regionali n. 17 del 19 dicembre 2023, n. 21 del 28 dicembre 2023 e n. 1 del 05 febbraio 2024;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 8793 del 25/03/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni BEP 2024-26. Parziale rettifica nota Prot. n. 7470 del 13/03/2024";
- CONSIDERATO** che le assegnazioni di cui all'Allegato 1 alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024 sono definite provvisorie in attesa del riparto definitivo sulla base dei nuovi criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022;
- VISTA** la nota dell'AOU di Sassari PG/2024/6188 del 08/04/2024 avente ad oggetto: "PFTP 2024-2026" con la quale è stato trasmesso all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale il Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 15445 del 30/05/2024 avente ad oggetto: "Bilanci economici previsionali 2024-26 - richiesta di deliberazione" nella quale si comunica che i modelli CE previsionali 2024-2025-2026 e i relativi PTFP trasmessi per le vie brevi per i dovuti controlli preventivi, possono essere oggetto di deliberazione;
- VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 07/06/2024 avente ad oggetto: "Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024 – 2025 - 2026 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Sassari e contestuale aggiornamento della Dotazione Organica. Parziale modifica della Delibera n. 254 del 17.05.2024".
- VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale 304 del 10.06.2024 avente ad oggetto: "Programma Biennale delle acquisizioni di Forniture e Servizi. Triennio 2024-2026 (art. 37, D.Lgs. n. 36/2023). Aggiornamento";
- VISTA** la deliberazione 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";
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 30644 del 12/11/2024 avente ad oggetto: "DGR n. 40/18 del 16/10/2024. Bilanci preventivi economici annuali delle aziende del Servizio sanitario regionale. L.R. n. 24/20, art. 41, comma 6. Rif. nota prot.n. 30410 del 08.11.2024" nella quale si comunica che non può essere soggetta ad approvazione la deliberazione n. 827 del 14/06/2024 di adozione del Bilancio preventivo economico 2024-2026 e dei documenti di programmazione correlati dell'AOU di Sassari in quanto corredati da parere non favorevole del Collegio Sindacale;
- CONSIDERATO** che l'AOU di Sassari con nota PG/2024/0018914 del 12/11/2024, di riscontro alla nota prot.n. 30410 del 08.11.2024, ha comunicato all'Assessorato il rispetto del tetto di spesa indicato nella nota prot. 4160 del 13/02/2024 della Direzione Generale dell'Assessorato;
- CONSIDERATA** la necessità di procedere alla revisione dei documenti economici previsionali per il triennio 2024-2026 sulla base di quanto su esposto rimodulando PTFP per il triennio 2024-2025-2026 ed il Piano per l'acquisizione di be i costi per l'acquisto di beni e servizi;
- VISTA** la nota della RAS prot. 2152 del 23/01/2025 avente ad oggetto: "indicazioni operative per la compilazione dei modelli ministeriali CE IV trimestre 2024 - Approfondimenti istruttoria MEF sui conti sanitari relativa la IV trimestre 2024";

CONSIDERATO che a seguito della nota di cui sopra si è provveduto all'elaborazione e caricamento del CE IV trimestre 2024 ed al contempo si è provveduto all'aggiornamento del CE previsionale 2024-2026;

ACQUISTI dai competenti servizi gli aggiornamenti, allineati ai dati consuntivi al 31/12/2024, del:

- Piano Triennale del Fabbisogno di Personale (PTFP) 2024-2025-2026. Aggiornamento - Deliberazione n. 89 del 31/01/2025;
- Programma triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2024-2026 (art. 37, D. Lgs. n. 36/2023). Aggiornamento - Deliberazione n. 15 del 10/01/2025;

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 fra le altre, cardiologia, chirurgia vascolare che di rimando hanno comportato l'incremento dei costi dei dispositivi;

CONSIDERATA la necessità di procedere alla revisione dei documenti economici previsionali per il triennio 2024-2026 sulla base di quanto su esposto;

VISTO il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, rimodulato, predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:

- ALLEGATO_1 - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2024-2025-2026, contenente:
 - A) Modello ministeriale Conto Economico Previsionale;
 - B) Conto economico preventivo annuale e pluriennale;
- ALLEGATO_2 - Programmazione sanitaria 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_3 Programma triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_4 - Piano del fabbisogno del personale 2024_2025_2026;
- ALLEGATO_5 - Programmazione Universitaria;
- ALLEGATO_6 - Relazione del Direttore Generale.

CONSIDERATA la necessità che il Direttore Generale adotti la variazione al Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026 in conseguenza di quanto espresso nella nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 30644 del 12/11/2024;

RITENUTO di dover approvare le modifiche alla deliberazione del Direttore Generale n. 827 del 14/06/2024, procedere alla sostituzione e di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico anni 2024/2025/2026.

CONSIDERATO che la presente delibera verrà trasmessa al Collegio dei Revisori nella data di pubblicazione del presente atto al fine di ottenere il relativo parere di competenza;

DELIBERA

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

- 1) di **APPROVARE** la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024/2025/2026 di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 10/06/2024 predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:

- ALLEGATO_1 - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2024-2025-2026, contenente:
 - A) Modello ministeriale Conto Economico Previsionale;
 - B) Conto economico preventivo annuale e pluriennale;
- ALLEGATO_2 - Programmazione sanitaria 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_3 Programma triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_4 - Piano del fabbisogno del personale 2024_2025_2026;
- ALLEGATO_5 - Programmazione Universitaria;
- ALLEGATO_6 - Relazione del Direttore Generale.

2) di **TRASMETTERE** il presente provvedimento e i relativi allegati al Collegio Sindacale per il parere di competenza.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Antonio Lorenzo Spano

LA DIRETTRICE SANITARIA

Dott. Lucia Anna Mameli

LA DIRETTRICE AMMINISTRATIVA

Dott.ssa Maria Dolores Soddu

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE:

- ALLEGATO_1 - Nota illustrativa al Bilancio di previsione 2024-2025-2026, contenente:
 - A) Modello ministeriale Conto Economico Previsionale;
 - B) Conto economico preventivo annuale e pluriennale;
- ALLEGATO_2 - Programmazione sanitaria 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_3 Programma triennale dei lavori pubblici. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi. Triennio 2024-2025-2026;
- ALLEGATO_4 - Piano del fabbisogno del personale 2024_2025_2026;
- ALLEGATO_5 - Programmazione Universitaria;
- ALLEGATO_6 - Relazione del Direttore Generale.

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE:

- nessun allegato