

Deliberazione n. 569

Adottata dal Direttore Generale in data 20.04.2023

OGGETTO: Approvazione variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025.

PDEL/2023/632

Publicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 21.04.2023 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

S.S.D. Affari Generali Ufficio Delibere

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico dell'Azienda

SI NO X

Il Direttore Generale Coadiuvato dal Direttore Amministrativo dal Direttore Sanitario	Dott.ssa Agnese Foddis Dott. Ennio Filigheddu Dott. Raimondo Pinna
--	--

Su proposta della S.S.D. Programmazione e Controllo di Gestione:

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 e smi;
- 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";
- 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 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 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;
- VISTO** il Decreto del Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 14 del 16/01/2018 sulla base del quale è stato predisposto il programma triennale delle opere pubbliche e il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi;
- VISTA** la deliberazione n. 1 del 01/01/2022 di nomina del Direttore Generale Dott.ssa Agnese Foddis;

- VISTA** la deliberazione n. 1335 del 15/11/2022 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025";
- VISTA** la deliberazione n. 131 del 03/02/2023 avente ad oggetto: Presa d'atto Deliberazione della Giunta regionale n.3/37 del 27.1.2023 recante <<Atto aziendale dell'Azienda di rilievo nazionale ed alta specializzazione "G. Brotzu" (ARNAS). Esito verifica di conformità ai sensi dell'art. 17, comma 3, L.R. 11.9.2020, n. 24>> e ss.mm.ii;
- VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 4/62 del 16/02/2023 avente ad oggetto: "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2023";
- VISTO** L'allegato n. 2 alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 682 del 10/01/2023, relativo all'esito del controllo dei programmi triennali delle opere pubbliche e biennali degli acquisti di beni servizi e delle forniture allegati al bilancio preventivo anni 2023-2024-2025";
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 9009 del 28/03/2023, avente ad oggetto "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-25". Stanziamenti Legge regionale 21 febbraio 2023, n. 1 e DGR 10/33 del 16/03/2023 "Attribuzione provvisoria alle aziende sanitarie regionali delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2023";
- CONSIDERATO** che le assegnazioni di cui all'allegato alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 9009 del 28/03/2023 sono definite provvisorie in attesa del riparto definitivo sulla base dei nuovi criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022 (approvazione preliminare) e n. 2/11 del 17/01/2023 (approvazione definitiva);
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 9674 del 04/04/2023, avente ad oggetto "Piani Triennali del Fabbisogno di Personale per il triennio 2023-2025. Revisione budget provvisorio definito con nota n. 9246 del 30/03/2023";
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 10016 del 07/04/2023, avente ad oggetto "Indicazioni per la compilazione del CE IV trimestre 2022 - Accantonamenti per i rinnovi contrattuali" che cita: "L'accantonamento atteso derivante dall'applicazione dell'allegato algoritmo di calcolo rappresenta inoltre la base di calcolo da utilizzare per la redazione del bilancio preventivo 2023-2025";
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 10870 del 19/04/2023, avente ad oggetto "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-25". Stanziamenti Legge regionale 21 febbraio 2023, n. 1 e DGR 10/33 del 16/03/2023. Rettifica nota n. 9009 del 28/03/2023;
- CONSIDERATA** la necessità di procedere alla revisione dei documenti economici previsionali per il triennio 2023-2025 sulla base della deliberazione della Giunta Regionale n. 4/62 del 16/02/2023 avente ad oggetto: "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2023" e delle nuove indicazioni dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna di cui alle note nn. 682 del 10/01/2023, 9009 del 28/03/2023, 9674 del 04/04/2023, 10016 del 07/04/2023 e 10870 del 19/04/2023 su citate;
- VISTO** il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025 predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:
- Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2023-2024-2025
 - Modello di rilevazione CE preventivo anno 2023
 - Nota illustrativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico



- Relazione del Direttore Generale
- Programma triennale delle opere pubbliche 2023-2024-2025
- Piano del fabbisogno del personale triennale 2023-2024-2025
- Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2024

DATO ATTO che nella relazione del Direttore Generale si fa riferimento all'offerta di servizi che si stima di poter garantire nel triennio 2023-2025, ai programmi di intervento e alle principali strategie di intervento da attuare;

CONSIDERATO che gli effetti economico-finanziari del contesto storico attuale risultano estremamente aleatori rispetto a numerose variabili non prevedibili;

DATO ATTO che il documento è stato predisposto secondo gli schemi approvati con le citate DGR n. 34/23 del 07/07/2015 e n. 46/42 del 22/11/2019 attenendosi alle indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2023-2025, contenute nelle citate note nn. 682 del 10/01/2023, 9009 del 28/03/2023, 9674 del 04/04/2023, 10016 del 07/04/2023 e 10870 del 19/04/2023 dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale;

DATO ATTO che il Piano del fabbisogno del personale triennale 2023-2024-2025 è stato redatto tenendo conto del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al Personale del Comparto Sanità Triennio 2019/2021 sottoscritto il 02/11/2022, e per il solo anno 2023, dell'emolumento accessorio una tantum di cui all'articolo 1, comma 330 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di Bilancio 2023);

DATO ATTO che il bilancio pluriennale chiude in pareggio sulla base delle assegnazioni provvisorie, e che per l'anno 2023 non contempla nel costo della produzione i costi legati alle risorse derivanti dal perdurare degli effetti del Covid-19;

CONSIDERATA la necessità che il Direttore Generale adotti la variazione al Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025 in ottemperanza alle indicazioni contenute nelle citate note nn. 682 del 10/01/2023, 9009 del 28/03/2023, 9674 del 04/04/2023, 10016 del 07/04/2023 e 10870 del 19/04/2023 dell'Assessorato Regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale;

RITENUTO di dover approvare il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025 e di trasmetterlo al Collegio Sindacale affinché possa predisporre la relazione di propria competenza di cui all'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011.

con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa:

- di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2023-2025 di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 1335 del 15/11/2022 predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:
 - Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2023-2024-2025
 - Modello di rilevazione CE preventivo anno 2023
 - Nota illustrativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico
 - Relazione del Direttore Generale
 - Programma triennale delle opere pubbliche 2023-2024-2025
 - Piano del fabbisogno del personale triennale 2023-2024-2025
 - Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2023-2024



ARNAS G. Brotzu
Azienda di Rilievo Nazionale
ed Alta Specializzazione

- di trasmettere copia della presente deliberazione all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna
- di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale affinché possa predisporre la relazione di propria competenza, di cui all'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Agnese Foddis

Il Direttore Amministrativo
Dott. Ennio Filigheddu

Il Direttore Sanitario
Dott. Raimondo Pinna

Dott. Gianluca Bosoni
I.F.O. Controllo di Gestione