

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA SOCIO-SANITARIA LOCALE N. 2 DELLA GALLURA**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 114 DEL 04/03/2025

Proposta n. 137 del 01/03/2025

STRUTTURA S.C. AREA DATA MANAGEMENT

OGGETTO: aggiornamento Bilancio annuale e pluriennale di Previsione (BEP) 2025-2027 ai sensi dell'art. 25 del DLGS 118/2011 di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 965 del 12/11/2024

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
Il Responsabile del procedimento	Dott.ssa Catia Civitarese	
Il Direttore Struttura Proponente	Dott.ssa Pinuccia Mazzone	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 della Gallura

SI ☐ NO ☒ DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO ☐

La presente Determinazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI ☐ NO ☐

IL DIRETTORE S.C. AREA DATA MANAGEMENT

VISTO il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la Legge Regionale n. 24/2020 “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 ss.mm.ii.;

RICHIAMATA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 46/24 del 25/11/2021 con la quale è stata costituita l'Azienda Socio Sanitaria n. 2 della Gallura a far data del 01/01/2022;

RICHIAMATA la Deliberazione della Giunta Regionale n. 36/47 del 31/08/2021, con la quale è stato approvato il Piano Preliminare regionale di riorganizzazione e di qualificazione dei servizi sanitari;

PRESO ATTO che la Deliberazione della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/38 del 30.12.2021, ha attribuito l'incarico di Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 della Gallura al Dottor Marcello Giuseppe Acciario ed in esecuzione della citata DGR è stato stipulato tra la Regione Autonoma della Sardegna ed il medesimo, apposito contratto di prestazione d'opera intellettuale per la durata di anni 5, a decorrere dal 1 gennaio 2022;

VISTA la Deliberazione n. 1 del 7.1.2022, del Direttore Generale dell'Asl n. 2 Gallura con cui si è preso formalmente atto della deliberazione della Giunta della Regione Autonoma della Sardegna n. 51/38 del 30.12.2021;

RICHIAMATE le Deliberazioni del Direttore Generale dell'Asl n. 2 Gallura, la n.154 e la n.155 del 20/06/2022, con le quali sono stati nominati rispettivamente, Direttore Amministrativo il Dott. Michele Baffigo e Direttore Sanitario il Dott. Raffaele De Fazio;

VISTA la Deliberazione ASL n°2 Gallura n°94 del 24/02/2023 di adozione definitiva dell'Atto Aziendale dell'Asl n. 2 Gallura;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 549 del 28/06/2024 con cui è stato conferito alla dott.ssa Pinuccia Mazzone l'incarico di Direttore della S.C. Area Data Management afferente al Dipartimento di Staff della Direzione;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n.237 del 20/03/2024 con oggetto *“Definizione e attribuzione di attività, atti e provvedimenti alle SS. CC. afferenti al Dipartimento Area Amministrativa e dell'Area di staff della ASL n°2 Gallura”*;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165 del 30/03/2001 e s.m.i. “Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n.33 e ss. ii. mm. “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO che la Legge Regionale n. 24 del 11.09.2020, in merito ai Bilanci preventivi economici annuali e pluriennali delle aziende del Servizio sanitario regionale, all'art. 39, comma 2, stabilisce che il direttore generale adotta entro il 15 novembre di ogni anno, sulla base del finanziamento ripartito a norma dell'articolo 38, il bilancio preventivo economico annuale e pluriennale, composto dai documenti previsti dall'articolo 25 del decreto legislativo n. 118 del 2011, e successive modifiche ed integrazioni,

contestualmente all'adozione del programma sanitario annuale e del programma sanitario triennale. Un piano del fabbisogno del personale è inserito come allegato al bilancio preventivo economico annuale e pluriennale e ne costituisce parte integrante. Gli atti previsti dal presente comma sono trasmessi all'Assessorato regionale competente in materia di sanità che provvede alle attività di cui all'articolo 41 e al 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.;

PRESO ATTO che con Delibera del Direttore Generale dell'Asl Gallura n. 965 del 12/11/2024 si è proceduto all'adozione del Programma Sanitario annuale e triennale 2025-2027 e del Bilancio Annuale e Pluriennale di Previsione (BEP) 2025-2027 ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011;

PRESO ATTO che con Delibera del Direttore Generale dell'Asl Gallura n. 921 del 25/10/2024 si è proceduto all'adozione del Programma Triennale 2025-2027 ed Elenco Annuale 2025 dei lavori pubblici e con Delibera n. 994 del 14/11/2024 si è proceduto all'Approvazione del Programma Triennale 2025-2027 ed Elenco Annuale 2025 dei lavori pubblici secondo l'art.37 del D. Lgs. n.36 del 31 marzo 2023;

PRESO ATTO che con Delibera del Direttore Generale dell'Asl Gallura n. 87 del 19/02/2025 si è proceduto ad aggiornare il Piano Triennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2025-2027;

VISTE le successive indicazioni pervenute dalla Direzione Generale della Sanità in merito alla compilazione del BEP 2025-2027 e alla riformulazione del PTFP 2025-2027 contenute nelle seguenti note:

- nota RAS prot. n. n. 5729 del 25/02/2025; "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27. Aggiornamento Allegato 1 e indicazioni sui tetti di spesa";
- nota RAS prot. n. 5858 del 26/02/2025 "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27. Integrazione nota n. 5729 del 25/02/2025";

RITENUTO pertanto necessario procedere all'aggiornamento del Bilancio Economico di Previsione (BEP) 2025-2027 e conseguentemente riformulare il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027 sulla base delle nuove assegnazioni e nuovi tetti di spesa per le voci BA2080 "Totale Costo del personale", BA13150 "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie", BA1750 "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie" così come richiesto dalla Direzione Generale della Sanità con la nota n.5729 del 25/02/2025

RITENUTO pertanto necessario procedere all'aggiornamento della deliberazione del Direttore Generale n. 965 del 12/11/2024, allegando al presente provvedimento, per farne parte integrante e sostanziale, l'aggiornamento del Bilancio Economico di previsione 2025-2027 e del PTFP 2025-2027, che sostituiscono integralmente i precedenti di cui alla succitata deliberazione;

CONSIDERATO che l'articolo 25 del Decreto Legislativo 23.6.2011 n. 118 stabilisce che il bilancio economico preventivo è composto dal:

- Conto Economico Preventivo con allegato il Conto Economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20.3.2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15.4.2013);
- Piano dei flussi di cassa prospettico;
- Nota illustrativa;
- Piano degli investimenti;
- Relazione del Direttore Generale.

PRESO ATTO che il bilancio economico di previsione è corredato da tutti gli allegati previsti dalla DGR 34/23 del 2015, con particolare riferimento a quelli relativi ad investimenti, acquisti e personale;

CONSIDERATO che il Bilancio di Previsione 2025-2027 è stato redatto garantendo il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario, attraverso l'equilibrio di costi e ricavi, in coerenza con l'obiettivo del pareggio di bilancio

RILEVATA la necessità, per le ragioni sopra esposte, di dover procedere all'adozione del Programma Sanitario Annuale e Triennale 2025-2027 e del Bilancio annuale e pluriennale di Previsione per gli anni 2025-2027 per ASL Gallura, ed in particolare dei seguenti documenti:

- Conto Economico Preventivo 2025-2027;
- Modello Ministeriale CE Preventivo 2025-2027;
- Nota illustrativa;
- Relazione del Direttore Generale;
- Programma Triennale degli Acquisti di beni e servizi 2025-2027;
- Il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027;
- Piano dei Flussi di Cassa anno 2025

SPECIFICATO che il Bilancio Annuale e Pluriennale di Previsione (BEP) 2025-2027 e il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027 potranno essere suscettibili di ulteriore rimodulazione in relazione alla variazione degli stanziamenti regionali ed in funzione di nuove esigenze organizzative o di qualsiasi altro sopravvenuto fabbisogno dell'ASL GALLURA che allo stato attuale non è possibile prevedere, e/o di limitazioni o vincoli derivanti da innovazioni nella normativa vigente in materia;

SPECIFICATO che, come indicato nella nota n. 30379 del 08/11/2024 "Indicazioni redazione piano dei flussi di cassa prospettici. BEP 2025-2027", in seguito all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2022, di cui alla Delibera del Direttore Generale dell'Asl Gallura n. 59 del 06/02/2025, viene integrato il Piano dei flussi di cassa prospettici di cui all'art 25, comma 2, del D.Lgs 118;

PRECISATO che i documenti di programmazione economica sono contestualmente trasmessi al Collegio Sindacale e alla Conferenza territoriale socio-sanitaria per l'acquisizione dei relativi pareri;

PROPONE

- 1) **DI AGGIORNARE** Il Bilancio Economico di Previsione (BEP) 2025-2027 e il Piano Triennale del fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027, che sostituiscono integralmente i precedenti di cui alla succitata deliberazione del Direttore Generale n. 965 del 12/11/2024, allegando al presente provvedimento, per farne parte integrante e sostanziale, i seguenti documenti:
 - Conto Economico Preventivo 2025-2027;
 - Modello Ministeriale CE Preventivo 2027-2027;
 - Nota illustrativa;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027;
 - Programma Triennale degli Acquisti di beni e servizi 2025-2027;
 - Piano dei Flussi di Cassa anno 2025
- 2) **DI PREVEDERE** l'eventuale adozione di successivo provvedimento conseguentemente ad eventuali variazioni relative alle assegnazioni regionali o in relazione ad osservazioni e suggerimenti da parte degli organi ed organismi deputati al controllo;
- 3) **DI TRASMETTERE** il presente atto al servizio Affari Generali e Capitale Umano per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio-Sanitaria Locale n. 2 Gallura;
- 4) **DI TRASMETTERE** il presente atto al Collegio Sindacale e alla Conferenza territoriale sanitaria e socio-sanitaria, per l'acquisizione dei relativi pareri;
- 5) **DI TRASMETTERE** il presente atto al Servizio Controllo Atti sulle Aziende Sanitarie Locali dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale ai sensi di quanto disposto dall'art. 41 della legge regionale n.24 dell'11 settembre 2020;
- 6) **DI PUBBLICARE** il presente atto nel sito web aziendale.

IL DIRETTORE S.C AREA DATA MANAGEMENT

Dott.ssa Pinuccia Mazzone

Per le motivazioni sopra riportate

ACQUISITI I PARERI			
IL DIRETTORE SANITARIO ASL N. 2 GALLURA		IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO ASL N.2 GALLURA	
DR. RAFFAELE DE FAZIO		DOTT. MICHELE BAFFIGO	
FAVOREVOLE	☒	FAVOREVOLE	☒
CONTRARIO	☐	CONTRARIO	☐
NON NECESSARIO	☐	NON NECESSARIO	☐

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

DI APPROVARE il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione;

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Marcello Acciaro

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

- 1) PROGRAMMA SANITARIO ANNUALE E TRIENNALE 2025-2027
- 2) BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2025-2027 (Modello Ministeriale CE Preventivo 2025-2027- Conto Economico Preventivo 2025-2027);
- 3) NOTA ILLUSTRATIVA;
- 4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
- 5) PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025-2027;
- 6) PROGRAMMA TRIENNALE ED ANNUALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025-2027;
- 7) PIANO DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n°2 della Gallura dal 04/03/2025 al 19/03/2025

Il Dirigente Responsabile per la pubblicazione o suo delegato