

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 871 del 31/05/2019

Seduta Num. 20

Questo venerdì 31 **del mese di** maggio
dell' anno 2019 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Bonaccini Stefano	Presidente
2) Gualmini Elisabetta	Vicepresidente
3) Bianchi Patrizio	Assessore
4) Corsini Andrea	Assessore
5) Costi Palma	Assessore
6) Donini Raffaele	Assessore
7) Gazzolo Paola	Assessore
8) Mezzetti Massimo	Assessore
9) Petitti Emma	Assessore
10) Venturi Sergio	Assessore

Funge da Segretario l'Assessore: Costi Palma

Proposta: GPG/2019/812 del 13/05/2019

Struttura proponente: SERVIZIO AMMINISTRAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE,
SOCIALE E SOCIO-SANITARIO
DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE

Assessorato proponente: ASSESSORE ALLE POLITICHE PER LA SALUTE

Oggetto: APPROVAZIONE DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2018 DELLE AZIENDE
SANITARIE AI SENSI DEL D.LGS. N. 118/2011 E SS.MM.II.

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Marzia Cavazza

LA GIUNTA DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. che:

- all'art. 31, comma 1 dispone che il bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie Locali, Aziende ospedaliere, Aziende Ospedaliero/Universitarie integrate con il Servizio Sanitario Nazionale, gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico pubblici, anche se trasformati in Fondazioni, è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento dal Direttore Generale ed è corredato dalla relazione del Collegio Sindacale;
- all'art. 32, comma 7 dispone che la Giunta Regionale approva i bilanci di esercizio degli enti sopra citati entro il termine del 31 maggio dell'anno successivo a quello di riferimento;

Richiamata la L.R. n. 9/2018 "Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle Aziende sanitarie e Gestione Sanitaria Accentrata, abrogazione della Legge regionale 20 dicembre 1994, n. 50, e del Regolamento regionale 27 dicembre 1995, n. 61. Altre disposizioni in materia di organizzazione del Servizio Sanitario Regionale"

Considerato che, ai sensi dell'art. 6, comma 1 della L.R. n. 29/2004 e s.m. e i. questa Giunta approva i bilanci consuntivi delle Aziende sanitarie, previo parere della competente Commissione consiliare;

Visti:

- il Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;
- il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 di approvazione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE ed SP delle Aziende del Servizio sanitario Nazionale;

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 919/2018 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2018";
- n. 2181/2018 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2018 - Riparti e assegnazioni a favore di Aziende sanitarie del SSR";
- n. 2055/2018 "Fondo Regionale per la Non Autosufficienza - Programma anno 2018";

- n. 160/2019 "Fondo Regionale per la Non Autosufficienza programma 2018 - Riparto e assegnazione risorse aggiuntive stanziare con L.R. 22/2018";
- n. 248/2019 "Assegnazioni di risorse a favore di aziende del Servizio sanitario Regionale per l'esercizio 2018";
- n. 1248/2018 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2018 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011 ss.mm.ii.;

Richiamata altresì la nota prot. n. PG/2019/300615 del 27/03/2019 del Servizio Amministrazione del Servizio Sanitario Regionale, Sociale e Socio-Sanitario della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare, con la quale sono state fornite alle Aziende sanitarie le indicazioni per la predisposizione dei Bilanci di esercizio 2018 e della loro successiva approvazione da parte della Giunta regionale, ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 118/2011;

Acquisite agli atti della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare le deliberazioni dei Direttori Generali delle Aziende sanitarie regionali, di adozione dei bilanci di esercizio 2018:

- Azienda USL di Piacenza - n. 141 del 30/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018 - Determinazioni";
- Azienda USL di Parma - n. 322 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2018";
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma - n. 457 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio di esercizio 2018";
- Azienda USL di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 169 del 30/04/2019 "Adozione del Bilancio di esercizio 2018";
- Azienda USL di Modena - n. 146 del 30/04/2019 "Adozione bilancio d'esercizio 2018" e n. 166 del 14/05/2019 "Integrazione Delibera 146 del 30/04/2019 avente oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio 2018" per allineamento poste economiche";
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - n. 67 del 26/04/2019 "Adozione bilancio economico d'esercizio 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena.";
- Azienda USL di Bologna - Istituto delle Scienze Neurologiche Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico n. 152 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio 2018";
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna - n. 116 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio di esercizio 2018";

- Azienda USL di Imola - n. 98 del 30/04/2019 "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2018";
- Azienda USL di Ferrara - n. 86 del 30/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018 relativo alla gestione dei servizi sanitari";
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara - n. 96 del 29/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018";
- Azienda USL della Romagna - n. 109 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio 2018";
- Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 127 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2018" e n. 135 del 10/05/2019 "Integrazione delibera 127 del 30/04/2019 e allineamento poste patrimoniali per riclassificazione debiti e crediti";

Dato atto della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione dei bilanci d'esercizio, che ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 si compongono di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

redatti secondo gli appositi schemi del Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011;

- Rendiconto finanziario redatto secondo lo schema di cui all'Allegato 2/2 del D.Lgs. n. 118/2011;

e sono corredati dalla Relazione del Direttore Generale sull'andamento della gestione dell'Azienda sanitaria redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del Decreto Legislativo medesimo;

Atteso che, ai sensi dell'art. 26, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011:

- la Nota integrativa deve contenere i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente;
- la Relazione sulla gestione a cura del Direttore Generale deve contenere anche il modello di rilevazione LA, di cui al D.M. 18 giugno 2004 e successive modifiche e integrazioni, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza e tiene anche conto delle informazioni aggiuntive previste dalla

normativa regionale introdotte dall'art. 16 della L.R. 19 febbraio 2008, n. 4;

Considerato inoltre che:

- al bilancio di esercizio devono essere allegati i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati nell'anno 2017 e la relativa situazione delle disponibilità liquide, ai sensi dell'art. 2, comma 1, del D.M. n. 25.01.2010;
- la Relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio deve contenere l'attestazione dei tempi di pagamento verso i fornitori di beni e servizi, ai sensi dell'art. 41 del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla Legge n. 89/2014;

Preso atto che:

- ciascun bilancio presentato è corredato dalla relazione del Collegio Sindacale prevista ai sensi dell'art. 31 comma 1, del D.Lgs. n. 118/2011, nonché del parere espresso dalle Conferenze Territoriali Sociali e Sanitarie;
- sui bilanci delle Aziende Ospedaliero-Universitarie è stato acquisito il parere del Comitato di Indirizzo, secondo quanto previsto dalla deliberazione di questa Giunta n. 318/2005;
- sui bilanci dell'IRCCS "Istituto Ortopedico Rizzoli" di Bologna, dell'IRCCS "Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia" dell'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia e dell'IRCCS "Istituto delle Scienze Neurologiche" dell'Azienda USL di Bologna è stato acquisito il parere del Consiglio di Indirizzo e Verifica ai sensi dell'art. 2 recante: "Organizzazione, gestione e funzionamento degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico non trasformati in Fondazioni", di cui all'art. 5 del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288". Intesa ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e dell'art. 8, comma 6 della legge 5 giugno 2003, n. 131;

Preso atto delle relazioni dei Collegi sindacali delle Aziende sanitarie regionali dalle quali emerge che le stesse hanno adottato i Bilanci d'esercizio nel rispetto della normativa nazionale, delle deliberazioni regionali e delle indicazioni sopra citate;

Acquisito il parere della Commissione Assembleare "Politiche per la salute e politiche sociali" espresso in data 28/05/2019, ai sensi della l.r. 23 dicembre 2004, n. 29, art. 6, comma 1 e s.m.i.;

Ritenuto, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.Lgs. n. 118/2011, di procedere all'approvazione dei bilanci

d'esercizio 2018 delle Aziende sanitarie regionali;

Richiamati:

- il D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- la L.R. 26 novembre 2001, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporti di lavoro nella Regione Emilia-Romagna" e successive modificazioni;
- le proprie deliberazioni:
 - n. 2416 del 29 dicembre 2008 "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera n. 450/2007" e ss.mm.ii, per quanto applicabile;
 - n. 270 del 29 febbraio 2016 "Attuazione prima fase della riorganizzazione avviate con Delibera 2189/2015";
 - n. 622 del 28 aprile 2016 "Attuazione seconda fase della riorganizzazione avviata con Delibera 2189/2015";
 - n. 122 del 28 gennaio 2019 di "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2019-2021", nonché la determinazione n. 9898 del 26/06/218;

Richiamate inoltre le circolari del Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta regionale PG72017/0660476 del 13 ottobre 2017 e PG/2017/0779385 del 21 dicembre 2017 relative ad indicazioni procedurali per rendere operativo il sistema dei controlli interni predisposte in attuazione della propria deliberazione n. 468/2017;

Dato atto che il Responsabile del Procedimento ha dichiarato di non trovarsi in situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta dell'Assessore alle Politiche per la Salute;

A voti unanimi e palesi

D E L I B E R A

1. di approvare i bilanci d'esercizio 2018 delle Aziende sanitarie regionali adottati con le seguenti deliberazioni dei Direttori Generali aziendali:

- Azienda USL di Piacenza - n. 141 del 30/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018 - Determinazioni";
 - Azienda USL di Parma - n. 322 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2018";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma - n. 457 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio di esercizio 2018";
 - Azienda USL di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 169 del 30/04/2019 "Adozione del Bilancio di esercizio 2018";
 - Azienda USL di Modena - n. 146 del 30/04/2019 "Adozione bilancio d'esercizio 2018" e n. 166 del 14/05/2019 "Integrazione Delibera 146 del 30/04/2019 avente oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio 2018" per allineamento poste economiche";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - n. 67 del 26/04/2019 "Adozione bilancio economico d'esercizio 2018 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena.";
 - Azienda USL di Bologna - Istituto delle Scienze Neurologiche Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico n. 152 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio 2018";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna - n. 116 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio di esercizio 2018";
 - Azienda USL di Imola - n. 98 del 30/04/2019 "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2018";
 - Azienda USL di Ferrara - n. 86 del 30/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018 relativo alla gestione dei servizi sanitari";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara - n. 96 del 29/04/2019 "Bilancio d'esercizio 2018";
 - Azienda USL della Romagna - n. 109 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio 2018";
 - Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 127 del 30/04/2019 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2018" e n. 135 del 10/05/2019 "Integrazione delibera 127 del 30/04/2019 e allineamento poste patrimoniali per riclassificazione debiti e crediti";
2. di dare atto che per quanto riguarda la destinazione degli utili di esercizio delle singole Aziende sanitarie viene fatto espresso rinvio a quanto previsto dall'art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011;
 3. di pubblicare integralmente nel sito Internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione, i

bilanci di esercizio 2018 delle Aziende sanitarie regionali ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

4. di dare atto, infine, che per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa.

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Marzia Cavazza, Responsabile del SERVIZIO AMMINISTRAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, SOCIALE E SOCIO-SANITARIO esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2019/812

IN FEDE

Marzia Cavazza

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Kyriakoula Petropulacos, Direttore generale della DIREZIONE GENERALE CURA DELLA PERSONA, SALUTE E WELFARE esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta GPG/2019/812

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 871 del 31/05/2019

Seduta Num. 20

OMISSIS

L'assessore Segretario

Costi Palma

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi