

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 790 del 28/05/2018

Seduta Num. 23

Questo lunedì 28 **del mese di** maggio
dell' anno 2018 **si è riunita nella residenza di** via Aldo Moro, 52 BOLOGNA
la Giunta regionale con l'intervento dei Signori:

1) Gualmini Elisabetta	Vicepresidente
2) Bianchi Patrizio	Assessore
3) Caselli Simona	Assessore
4) Costi Palma	Assessore
5) Mezzetti Massimo	Assessore
6) Petitti Emma	Assessore

Presiede la Vicepresidente Gualmini Elisabetta
attesa l'assenza del Presidente

Funge da Segretario l'Assessore: Costi Palma

Proposta: GPG/2018/775 del 10/05/2018

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 2017 DELLE AZIENDE
SANITARIE E DELL'ISTITUTO
ORTOPEDICO RIZZOLI 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 ss.mm.ii. 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;

Considerato che, ai sensi dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 29/2004 e s.m.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 e ss.mm.ii.;
- 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;

Richiamata la Legge Regionale 1 giugno 2017, n. 9 concernente "Fusione dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia e dell'Azienda Ospedaliera 'Arcispedale Santa Maria Nuova'. Altre disposizioni di adeguamento degli assetti organizzativi in materia sanitaria";

Considerato che, in particolare l'art. 2 della sopra citata Legge regionale, stabilisce che a decorrere dal 1 luglio 2017 l'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia e l'Azienda Ospedaliera "Arcispedale Santa Maria Nuova" di Reggio Emilia sono fuse e da tale data l'Azienda Ospedaliera cessa e l'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia subentra a tutti gli effetti e senza soluzione di continuità nell'attività e nei rapporti attivi e passivi, interni ed esterni dell'Azienda Ospedaliera cessata;

Richiamata la propria deliberazione n. 891/2017 di designazione del Direttore Generale dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia in cui, tra gli obiettivi

di mandato della Direzione Generale, si prevede che il bilancio dell'Azienda Ospedaliera debba essere adottato dal Direttore Generale dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia entro 120 giorni dalla cessazione dell'Azienda Ospedaliera stessa e successivamente approvato dalla Giunta Regionale;

Vista la deliberazione n. 297 del 30 ottobre 2017 del Direttore Generale dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia avente ad oggetto "Adozione del bilancio di esercizio dell'Azienda Ospedaliera "Arcispedale S. Maria Nuova di Reggio Emilia al 30/06/2017";

Richiamate le proprie deliberazioni:

- n. 830/2017 "Linee di programmazione e di finanziamento delle Aziende e degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2017";
- n. 2165/2017 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2017 - Riparti e assegnazioni a favore di Aziende ed Enti del SSR";
- n. 91/2018 "Assegnazioni a favore di Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale a valere sulle risorse del bilancio regionale 2017";
- n. 1908/2017 "Fondo Regionale per la Non Autosufficienza - Programma anno 2017";
- n. 1260/2017 "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011;

Richiamata inoltre la determinazione dirigenziale n. 21070/2017 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2017 - Determinazioni conseguenti alla DGR 2165/2017";

Richiamata altresì la nota prot. n. PG/2018/022 4093 del 29/03/2018 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 2017 e della loro successiva approvazione da parte della Giunta regionale, ai sensi di quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

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 2017:

- ~ Azienda USL di Piacenza - n. 90 del 26/04/2018 "Bilancio d'esercizio 2017 - Determinazioni";

- ~ Azienda USL di Parma - n. 271 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2017";
- ~ Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma - n. 304 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";
- ~ Azienda USL di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 165 del 30/04/2018 "Adozione del bilancio di esercizio 2017";
- ~ Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 297 del 30/10/2017 "Adozione del bilancio di esercizio dell'Azienda Ospedaliera "Arcispedale S. Maria Nuova di Reggio Emilia al 30/06/2017";
- ~ Azienda USL di Modena - n. 117 del 27/04/2018 "Adozione bilancio d'esercizio 2017";
- ~ Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - n. 82 del 26/04/2018 "Adozione bilancio economico d'esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena.";
- ~ Azienda USL di Bologna - Istituto delle Scienze Neurologiche Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico n. 130 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";
- ~ Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna - n. 101 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio di esercizio 2017";
- ~ Azienda USL di Imola - n. 87 del 30/04/2018 "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2017";
- ~ Azienda USL di Ferrara - n. 88 del 30/04/2018 "Bilancio di esercizio 2017 relativo alla gestione dei servizi sanitari";
- ~ Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara - n. 94 del 27/04/2018 "Bilancio d'esercizio 2017 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara.";
- ~ Azienda USL della Romagna - n. 153 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";
- ~ Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 95 del 30/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2017";

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 e ss.mm.ii. 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 e ss.mm.ii.;

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

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 e ss.mm.ii.:

- 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 e ss.mm.ii.;

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 e ss.mm.ii., nonché del parere espresso dalle Conferenze Territoriali Sociali e Sanitarie (con esclusione della CTSS di Piacenza);

- sui bilanci delle Aziende Ospedaliero-Universitarie è stato acquisito il parere del Comitato di Indirizzo, secondo quanto previsto dalla propria deliberazione 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 e Istituto Ortopedico Rizzoli dalle quali emerge che le Aziende sanitarie e l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna hanno adottato i Bilanci d'esercizio nel rispetto della normativa nazionale, delle deliberazioni regionali e delle indicazioni sopra citate;

Considerato che questa Giunta regionale approva i bilanci d'esercizio delle Aziende sanitarie previa valutazione della correttezza tecnico-contabile relativa ai criteri di formazione degli stessi nel rispetto della normativa contabile nazionale e regionale vigente e della loro coerenza con le indicazioni per la loro predisposizione fornite dal competente Servizio regionale;

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie regionali;

Acquisito il parere della Commissione Assembleare "Politiche per la salute e politiche sociali" espresso in data 22 maggio 2018, ai sensi della L.R. 23 dicembre 2004, n. 29, art. 6, comma 2 e s.m.i.;

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" e ss.mm.ii.;
- 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. 702 del 16 febbraio 2016 "Approvazione incarichi dirigenziali conferiti nell'ambito delle Direzioni Generali - Agenzie - Istituto, e nomina dei responsabili della prevenzione della corruzione, della trasparenza e accesso civico, della sicurezza del trattamento dei dati personali, e dell'anagrafe della stazione appaltante";
- n. 56 del 25 gennaio 2016 "Affidamento degli incarichi di Direttore Generale della Giunta regionale, ai sensi dell'art.43 della L.R. 43/2001";
- n. 1107 del 11 luglio 2016 "Integrazione delle declaratorie delle strutture organizzative della Giunta regionale a seguito dell'implementazione della seconda fase della riorganizzazione avviata con Delibera 2189/2015";
- n. 52 del 22 gennaio 2018 "Approvazione incarichi dirigenziali conferiti nell'ambito delle Direzioni generali: Economia della conoscenza, del lavoro e dell'impresa; Cura della persona, salute e welfare; e nell'ambito dell'Agenzia regionale per le erogazioni in agricoltura - Agrea;
- n. 121 del 6 febbraio 2017 "Nomina del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza";
- n. 93 del 29 gennaio 2018 di "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2018-2020", ed in particolare l'allegato B) "Direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.lgs. n. 33 del 2013. Attuazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2018-2020";
- n. 468 del 10 aprile 2017 "Il sistema dei controlli interni nella regione Emilia-Romagna";

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

DELIBERA

- per le motivazioni espresse in premessa di approvare i Bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli adottati con le seguenti deliberazioni dei Direttori Generali aziendali:
 - Azienda USL di Piacenza - n. 90 del 26/04/2018 "Bilancio d'esercizio 2017 - Determinazioni";
 - Azienda USL di Parma - n. 271 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2017";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma - n. 304 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";
 - Azienda USL di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 165 del 30/04/2018 "Adozione del bilancio di esercizio 2017";
 - Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia - Istituto in tecnologie avanzate e modelli assistenziali in oncologia Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 297 del 30/10/2017 "Adozione del bilancio di esercizio dell'Azienda Ospedaliera "Arcispedale S. Maria Nuova di Reggio Emilia al 30/06/2017";
 - Azienda USL di Modena - n. 117 del 27/04/2018 "Adozione bilancio d'esercizio 2017";
 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena - n. 82 del 26/04/2018 "Adozione bilancio economico d'esercizio 2017 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena.";
 - Azienda USL di Bologna - Istituto delle Scienze Neurologiche Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico n. 130 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";

- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna - n. 101 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio di esercizio 2017";
- Azienda USL di Imola - n. 87 del 30/04/2018 "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2017";
- Azienda USL di Ferrara - n. 88 del 30/04/2018 "Bilancio di esercizio 2017 relativo alla gestione dei servizi sanitari";
- Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara - n. 94 del 27/04/2018 "Bilancio d'esercizio 2017 - Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara.";
- Azienda USL della Romagna - n. 153 del 27/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio 2017";
- Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico - n. 95 del 30/04/2018 "Adozione del bilancio d'esercizio anno 2017";
- 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 e ss.mm.ii.;
- di pubblicare integralmente nel sito Internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione, i bilanci di esercizio 2017 delle Aziende sanitarie regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- 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/2018/775

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/2018/775

IN FEDE

Kyriakoula Petropulacos

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Delibera Num. 790 del 28/05/2018

Seduta Num. 23

OMISSIS

L'assessore Segretario

Costi Palma

Servizi Affari della Presidenza

Firmato digitalmente dal Responsabile Roberta Bianchedi