**DELIBERA N. 95 DEL 29.04.2016**

**OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015.**

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Visto** il Decreto legislativo 118/2011 "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", e in particolare l'articolo 26 "Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN" e l'articolo 31 "Adozione del bilancio d'esercizio";

**Accertata** la sussistenza di tutti gli elementi che consentono l'adozione del bilancio d'esercizio 2015 secondo l'articolazione di cui alla normativa sopra citata, con riferimento a:

a) stato patrimoniale

b) conto economico

c) rendiconto finanziario

d) nota integrativa (contenente anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente);

**Rilevato** altresì che il Bilancio d'esercizio della gestione Sanitaria è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, contenente anche il modello di rilevazione LA 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;

**Richiamati** i seguenti provvedimenti:

- Legge Regionale n° 50 del 20/12/1994 "Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere";

- Legge Regionale n° 29 del 23/12/2004 " Norme generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale";

- Delibera di Giunta Regionale n. 5 del 12 gennaio 2015 - Anticipazioni mensili di cassa alle Aziende Sanitarie, allo IOR, e all'ARPA per l'anno 2015;

- Delibera di Giunta Regionale n. 150 del 23 febbraio 2015 – "Adeguamento della deliberazione della giunta regionale n. 865 del 24 giugno 2013 di approvazione del percorso attuativo della certificabilità";

- Delibera di Giunta Regionale n. 1171 del 6 agosto 2015 - Controllo dei bilanci economici di previsione delle Aziende Sanitarie Regionali e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli ai sensi dell'art. 4 comma 8, della l. 412/91 e della Deliberazione Regionale N. 1856/2005;

- Delibera di Giunta Regionale n. 1240 del 31 agosto 2015 - Piano attuativo salute mentale e superamento ex OO.PP.: riparto e assegnazione del fondo alle aziende sanitarie per l'anno 2015;

- Delibera di Giunta Regionale n. 1259 del 31 agosto 2015 - Anticipazioni mensili di cassa alle Aziende Sanitarie, allo IOR e all'Arpa per l'anno 2015 – aggiornamento della programmazione di cassa di cui alla DGR n. 5/2015;

- Delibera di Giunta Regionale n. 1557 del 20 ottobre 2015 - Programma degli interventi per il potenziamento la razionalizzazione ed il coordinamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti – Assegnazione dei finanziamenti per la realizzazione dei progetti – anno 2015;

- Delibera di Giunta Regionale n. 1569 del 20 ottobre 2015 - Mobilità sanitaria interregionale e internazionale nell'ambito del finanziamento ordinario corrente anno 2014 - applicazione dell'art. 20, comma 2, lettera a) del d.lgs. 118/2011 e impegno di spesa a favore di aziende sanitarie regionali;

- Delibera di Giunta Regionale n. 2208 del 21 dicembre 2015 - Ripartizione assegnazione e concessione alle Aziende sanitarie e IRCCA Istituto Ortopedico Rizzoli della quota anno 2015 degli ammortamenti netti 2001-2011;

- Delibera di Giunta Regionale n. 2265 del 28 dicembre 2015 - Fondo farmaci innovativi di cui al DM 9 ottobre 2015: Assegnazione alle Aziende Sanitarie di somme a titolo di acconto;

- Delibera di Giunta Regionale n. 2292 del 28 dicembre 2015 – Finanziamento del SSR anno 2015: riparti ed assegnazioni a favore di Aziende ed EE. del SSR;

- Determina n. 19242 del 31 dicembre 2015 - Direzione Generale Sanità e politiche sociali per l'integrazione – Assunzione degli impegni di spesa relativi al finanziamento SSR anno 2015 in applicazione dell'art. 20, comma 2, lett. A) del

D.Lg. n. 118/2011 e S.M.I. e in attuazione delle deliberazioni di Giunta Regionale n. 22/92 e 2296/2015;

**Viste** le comunicazioni della Regione Emilia Romagna:

- PG 19555 del 15 gennaio 2015 "Programmazione del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2015";
- PG 480166 del 6 luglio 2015 "Indicazioni per l'adozione dei Bilanci Preventivi Economici 2015";
- PG 234835 del 4 aprile 2016 "Finanziamento SSR a. 2015: Prospetti riepilogativi delle assegnazioni di competenza e dei trasferimenti di cassa;
- PG 217044 del 29 marzo 2016 Mobilità sanitaria infraregionale – anno 2015 – chiusura d'esercizio";
- PG 206377 del 23 marzo 2016 "Compensazione intraregionale di sangue, emocomponenti e plasma derivati – anno 2015";
- PG 222180 del 30 marzo 2016 "Mobilità sanitaria infraregionale anno 2014 – tabelle annuali definitive";

**Richiamata** la delibera di Giunta Regionale n. 901 del 13.07.2015 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio sanitario regionale per l'anno 2015";

**Preso atto** che con la delibera suddetta la Regione Emilia Romagna ha assegnato alle aziende sanitarie l'obiettivo del pareggio di bilancio comprensivo degli ammortamenti non sterilizzati al 31.12.2009 per i quali è stato erogato apposito finanziamento;

**Preso atto** della nota regionale PG 2016/262509 del 13.04.2016 che fornisce le indicazioni per la chiusura dei bilanci di esercizio 2015 e le indicazioni sulla composizione e la trasmissione dei medesimi alla Giunta Regionale per il controllo previsto dalla Legge n. 412/1991;

**Rilevato** quanto previsto dal D.L. 24 aprile 2014 n.66, art.41 relativamente all'obbligo per le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1, comma 2, del D.lgs.165/2001, di allegare alle relazioni ai bilanci consuntivi l'attestazione dei tempi di pagamento;

**Dato atto** che nel corso dell'esercizio l'Azienda ha recepito ed attuato le indicazioni regionali finalizzate all'applicazione del Decreto Legislativo n.118/11 che definisce principi contabili generali ed applicati al settore sanitario, nonché della Casistica applicativa emanata ed in corso di emanazione da parte dei Ministeri competenti;

**Viste** le risultanze di cui ai sottoelencati documenti contabili come parti integranti e sostanziali del Bilancio d'esercizio 2015:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- Nota integrativa di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, contenente anche i Modelli CE e SP al 31.12.2015 e redatta secondo lo schema denominato allegato 2/3 del D. legislativo 118/2011, modificato con decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia del 20 marzo 2013 n. 30;
- Rendiconto di liquidità;
- Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE- valori cumulati anno 2015 (art.2 comma 1 D.M. 25/1/2010 );
- Relazione sulla gestione, redatta in base all'allegato 2/4 del D. legislativo 118/2011 e che comprende anche il modello LA;

**Viste** le risultanze dell'esercizio 2015, che si compendiano complessivamente nelle situazioni contabili di seguito specificate:

### *Conto economico*

Valori in migliaia euro

| | |
|---|---|
| Valore della produzione | 581.447 |
| Costi della produzione | 575.336 |
| Oneri e proventi finanziari | -382 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | -65 |
| Proventi e oneri straordinari | 9.980 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 15.638 |
| Utile/Perdita d'esercizio (+/-) | +5 |

### *Stato Patrimoniale*

Situazione contabile del patrimonio netto, così articolato nelle sue parti ideali:

Valori in migliaia di euro

| | |
|---|---|
| Fondo di dotazione | -2.907 |
| Finanziamenti per investimenti | 264.236 |
| Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 16.575 |
| Altre riserve | 3.059 |
| Contributi per ripiano perdite | 1.904 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -43.018 |
| Utile d'esercizio | 5 |

**Su conforme proposta** del Direttore del Servizio Unico Metropolitano Contabilità e Finanza;

**Acquisiti** i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo;

**D E L I B E R A**

per le motivazioni esposte in premessa:

a) di adottare il Bilancio di esercizio anno 2015 articolato in stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa ai sensi dell'art. 26 del Decreto Legislativo n. 118/2011, corredato, quali parti integranti e sostanziali:

   - dalla relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'Azienda, secondo quanto previsto all'art. 26 del Decreto Legislativo n. 118/2011;

   - dalla relazione predisposta dal Collegio Sindacale di cui all'art. 31 del Decreto Legislativo n. 118/2011;

b) di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Bologna, per il parere di cui all'art. 11, comma 2, lettera d) della Legge Regionale n. 19/1994 e successive modificazioni ed integrazioni;

c) di inviare copia della presente deliberazione al Comitato di Indirizzo di cui all'art. 5, comma 1, punto c) dell'allegato alla deliberazione di Giunta Regionale n. 318 del 14.2.2005 "Disciplina delle Aziende Ospedaliero - Universitarie" ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 29/2004;

d) di provvedere alla trasmissione del Bilancio di esercizio anno 2015 alla Giunta Regionale per il controllo previsto dalla Legge n. 412/1991 e alle sopra menzionate relazioni con le modalità e i tempi indicati dalla nota regionale PG 2015/262509 del 13.04.2016;

e) di inviare copia della presente deliberazione alla Unicredit Banca S.p.A. quale Tesoriere dell'Azienda;

f) di individuare quale responsabile del procedimento amministrativo il Direttore del Servizio Unico Metropolitano Contabilità e Finanza Dott. Nevio Samorè;

g) di dare atto che copia del presente provvedimento viene inviata al Collegio Sindacale.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. ssa Barbara Monte

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Anselmo Campagna

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Cavalli

Nevio Samorè
am
- SERVIZIO UNICO METROPOLITANO CONTABILITA' E FINANZA
- SERVIZO UNICO METROPOLITANO AMMINISTRAZIONE DEL PERSONALE
- ATTIVITA' GENERALI , ISITUZIONALI E CONVENZIONI
- RELAZIONI SINDACALI
- PROGETTAZIONE, SVILUPPO ED INVESTIMENTI
- TECNOLOGIE E SISTEMI INFORMATICI
- RICERCA ED INNOVAZIONE
- GOVERNO CLINICO, QUALITA', FORMAZIONE
- SERVIZIO INFERMIERISTICO, TECNICO E RIABILITATIVO
- FARMACIA CLINICA
- FISICA SANITARIA
- SERVIZIO INGEGNERIA CLINICA E INFORMATICA
- CONTROLLO DI GESTIONE E SISTEMA INFORMATIVO
- COMUNICAZIONE, UFFICIO STAMPA
- IGIENE OSPEDALIERA E PREVENZIONE

- COLLEGIO SINDACALE
- COMITATO DI INDIRIZZO
- TESORIERE UNICREDIT BANCA S.p.A.