

## DELIBERAZIONE

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

### 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 2020 secondo l’articolazione di cui alla normativa sopra citata, con riferimento a:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa (contenente anche i modelli CE e 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 predisposta dalla UOC Controllo di Gestione e Flussi Informativi e 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 ed evidenzia la situazione contabile separata dei costi e ricavi;

**Richiamati** i seguenti provvedimenti:

- Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18 Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- Decreto del Presidente della Regione Emilia Romagna n. 42 del 20 marzo 2020, adottato come Soggetto attuatore dell'emergenza epidemiologica COVID – 19;
- Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34 “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”;

- Delibera di Giunta Regionale n° 533 del 25/05/2020 “Anticipazione mensile di cassa alle Aziende Sanitarie e all'Arpa e a decorrere da giugno 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 585 del 03/06/2020, Delibera 1539 del 20/10/2020, Delibera 421 /2021 “Gestione diretta dei sinistri in sanità (I e II semestre 2020), Rimborso ad aziende sanitarie regionali ai sensi delle delibere di giunta regionale n. 1350/2012 e n° 2079/2013”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 594 del 03/06/2020 “Programma dei progetti per l'innovazione e la realizzazione delle politiche sanitarie e degli obiettivi del Piano Sociale e Sanitario Regionale del servizio assistenza territoriale - primo provvedimento generale - area cure primarie - anno 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 617 del 08/06/2020 “Assegnazione risorse per realizzazione interventi in attuazione del programma Covid Intensive Care”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 914 del 28/07/2020 “Anticipazioni mensili di cassa alle Aziende Sanitarie e all'Arpa e per l'anno 2020 - adeguamento della programmazione di cassa di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 533/2020 a decorrere dal mese di agosto 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale 1027 del 03/08/2020 “progetti di farmacovigilanza attiva - Fondi AIFA 2012-2013-2014: Assegnazione e concessione finanziamento alle Aziende Sanitarie per lo sviluppo di progetti multiregionali”;
- Determina Dirigenziale n. 15621 del 14/09/2020 e 21595 del 24/11/2020 Assegnazione e concessione di finanziamento alle aziende sanitarie regionali organizzatrici di campi educativo - terapeutici per bambini e ragazzi con diabete mellito di tipo 1- anno 2020;
- Delibera di Giunta Regionale 1232 del 28/09/2020 “Piano attuativo salute mentale e superamento ex OO.PP. Riparto e Assegnazione del fondo alle Aziende Sanitarie per l'anno 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n°1234 del 28/09/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Assegnazione a favore delle Aziende Sanitarie del Sistema Sanitario Regionale per funzioni e progetti”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1382 del 19/10/2020 “Ripartizione e assegnazione ad Aziende Sanitarie della quota degli ammortamenti netti 2001-2011”;
- Determina Dirigenziale 2020/19943 RF2018 - Bando ricerca finalizzata 2018 (ex art. 12 e 12 bis del d.lgs. 502/1992 e ss.mm.) assegnazione e concessione di finanziamenti agli enti coordinatori;
- Determina Dirigenziale 2020/18835 Liquidazione contributi centro riferimento trapianti di cui alla DGR 1379/19;
- Delibera di Giunta Regionale n°1486 del 02/11/2020 "Prelievo e trapianto organi e tessuti”;
- Determina Dirigenziale 19820 del 10/11/2020 “Impegni di spesa e liquidazione relativi alla mensilità di novembre 2020 alle Aziende Sanitarie e all'Arpa e in attuazione della Delibera di Giunta Regionale n° n. 1521/2020”;
- Determina Dirigenziale 19943 del 11/11/2020 “Bando Ricerca Finalizzata 2018 (ex art. 12 e 12 bis del d.lgs. 502/1992 e ss.mm.) “Assegnazione e concessione finanziamenti agli enti coordinatori. Accertamento dell'entrata”;
- Determina Dirigenziale 21885 del 16/11/2020 “Impegni e liquidazione alle Aziende Sanitarie in esecuzione della Delibera di Giunta Regionale n° n. 1732/2020”;

- Determina Dirigenziale 23336 del 17/11/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - Determinazioni conseguenti alla Delibera di Giunta Regionale n° n. 1956/2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1732 del 23/11/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020- ulteriori riparti ed assegnazioni a favore delle Aziende Sanitarie del SSR anche a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1800 del 07/12/2020 “Assegnazione e concessione di finanziamenti alle Aziende Sanitarie in attuazione della Delibera di Giunta Regionale n° 1350/2010 per il potenziamento delle attività di prevenzione nei luoghi di lavoro per l'anno 2020 in attuazione del Decreto Legislativo n° 81/08 artt. 13 e 14. CUP e49c20000100002”;
- Determina Dirigenziale 22333 del 14/12/2020 “Concessione alle Aziende Sanitarie dei finanziamenti previsti dal Fondo FSE per l'anno 2020. Assunzione impegno di spesa. Accertamento entrate”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1890 del 14/12/2020 “Rideterminazione del finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1964 del 21/12/2020 “Revoca del finanziamento da Fondo Sanitario Regionale assegnato e concesso per la realizzazione degli interventi del programma Covid Intensive Care”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1956 del 21/12/2020 “Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale anno 2020 - riparti e assegnazioni finali a favore delle Aziende Sanitarie del SSR”;
- Determina Dirigenziale 23095 del 28/12/2020 “Finanziamento progetti del sistema sanitario regionale in risposta all'emergenza covid-19 nell'ambito del POR FSE Emilia-Romagna 2014-2020, approvati con la Deliberazione di Giunta Regionale n.1844/2020;
- Determina Dirigenziale n° 23219 del 30/12/2020 “POR FESR 2014 2020 asse 1 azione 1.6.1 concessione e impegno risorse a favore delle Ausl e altri Enti del Servizio Sanitario Regionale, a valere sulle manifestazioni di interesse di cui alle Deliberazioni di Giunta Regionale 1522 e 1712 /2020, Interventi contrasto Covid-19;
- Delibera di Giunta Regionale n°120 del 28/01/2021 “Assegnazioni di risorse a favore di aziende del servizio sanitario regionale per l'esercizio 2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1268 del 28/9/2020 “Anticipazione mensile di cassa alle aziende sanitarie e all'Arpa e per il mese di ottobre - modifiche alla delibera di giunta regionale n. 914/2020 per regolazione crediti/debiti di mobilità e rimodulazione riparti a seguito dell'emergenza Covid-19”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1296 del 05/10/2020 “Assegnazione alle aziende sanitarie dei finanziamenti previsti dal fondo fse. approvazione del disciplinare per la concessione, impegno e liquidazione delle relative risorse”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1521 del 2/11/2020 “Anticipazioni mensili di cassa alle aziende sanitarie e all'Arpa e per il mese di novembre 2020. modifiche alla delibera di giunta regionale n. 914 /2020 e assegnazioni alle aziende sanitarie delle risorse di cui al decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020, n° 27”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1791 del 30/11/2020 “Anticipazione mensile di cassa alle aziende sanitarie per il mese di dicembre 2020. modifiche alla deliberazione di giunta regionale n. 1521 /2020”;

- Delibera di Giunta Regionale n° 2339 del 22/11/2019 “Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le aziende del servizio sanitario regionale”;
- Determina Dirigenziale 23336 del 04/12/2020 “Personale utilizzo temporaneo” in esecuzione della dgr 1956/2020;
- Determina Dirigenziale 22941 del 18/12/2020 “Interventi umanitari anno 2020 in esecuzione della DGR 123/2020”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 1900 del 22/12/2020 “Piano programma 2020 dell’agenzia sanitaria e sociale regionale”;
- Decreto-Legge 22 marzo 2021, n. 41 “Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19”;
- Delibera di Giunta Regionale n° 588 del 26/04/2021 “Sostegno ai piani di investimento 2020-2022 delle aziende sanitarie regionali a seguito dell'emergenza epidemiologica covid19”;
- Delibera di Giunta Regionale protocollo GPG/2021/638 avente ad oggetto “Riparti e assegnazioni di risorse a favore delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale a valere sugli esercizi 2020 e 2021. Impegni di spesa”;

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

- Prot. 0109272 del 09/02/2021 “Compensazione intraregionale di sangue, emocomponenti e plasmaderivati – anno 2020”;
- Protocollo N° 0266407 26/03/2021 “Trasmissione indicazioni operative per la compilazione della Nota Integrativa e del Piano dei flussi di cassa prospettico/Rendiconto Finanziario – anno 2020”;
- Prot 0266407 del 26/03/2021 “Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2020 ed invio al controllo regionale”;
- Prot. 0334647 del 09/04/2021 Mobilità sanitaria infraregionale – Anno 2020 – chiusura bilancio d' esercizio”;
- Comunicazione GSA contributi “Nota Ministero Salute 19/11/2020 saldo STP anno 2019 e 2020”;
- Comunicazione GSA contributi “Legge 30 dicembre 2020, n. 178 C. 413: Condizioni di lavoro dipendenti SSR dir san, comparto, SSR PTA”;

**Vista** la comunicazione del Ministero della Salute:

- Workflow della ricerca ID 2020012164 del 02/12/2020 RRC-2020-23670290 – Ricerca Corrente anno 2020 “Comunicazione saldo RC 2020 - RICHIESTA CUP”;

**Richiamato** l'art. 3, comma 3 del Decreto Legge 30 aprile 2021, n. 56 che differisce al 30 giugno 2021 l'adozione dei bilanci di esercizio 2020 delle Aziende sanitarie;

**Richiamata** la Delibera di Giunta Regionale n° 2339 del 22/11/2019 "Prime indicazioni sulla programmazione 2020 per le aziende del servizio sanitario Regionale”;

**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;

**Visto** il Decreto del 19.09.2020 pubblicato sulla G.U. n. 266 del 26.10.2020 che riconosce l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi "Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) a rilevanza nazionale nelle discipline di "assistenza e ricerca nei trapianti e nel paziente critico" e "gestione medica e chirurgica integrata delle patologie oncologiche" decreto del 19.09.2020 pubblicato sulla G.U. n. 266 del 26.10.2020;

**Richiamata** la propria deliberazione n. 293 del 15 dicembre 2020 con la quale è stato approvato il Bilancio economico preventivo 2020;

**Richiamata** la Delibera di Giunta Regionale n. 1988 del 28 dicembre 2020: "Approvazione dei bilanci preventivi economici annuali per l'esercizio 2020 delle Aziende sanitarie e dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011 SS.MM.II.";

**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;

**Preso atto** della Nota Prot. 0312100.U. del 02/04/2021 "Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di esercizio 2020 ed invio al controllo regionale";

**Visti** i sottoelencati documenti contabili quali parti integranti e sostanziali del Bilancio d'esercizio 2020:

1. Stato Patrimoniale;
2. Conto Economico;
3. Rendiconto Finanziario;
4. Nota Integrativa di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, contenente anche i Modelli CE ed SP (di cui al DM 24/05/2019 per l'esercizio in chiusura e l'esercizio precedente);
5. Relazione sulla gestione, redatta in base all'allegato 2/4 del D. legislativo 118/2011 e che comprende anche il modello LA;

6. Prospetto delle Entrate e delle Uscite dei dati SIOPE - valori cumulati anno 2019 (art.2 comma 1 D. M. 25/1/2010);
7. Conto Economico Attività Commerciali;

**Viste** le risultanze dell'esercizio 2020, che si compendiano complessivamente nelle situazioni contabili di seguito specificate:

### **Conto economico**

*Valori in euro*

Valore della produzione	702.078.032
Costi della produzione	687.669.529
Proventi (+) e oneri (-) finanziari	-303.188
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi (+) e oneri (-) straordinari	3.838.456
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.936.673
Utile/Perdita d'esercizio (+/-)	7.097

### **Stato Patrimoniale**

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

*Valori in di euro*

Fondo di dotazione	14.770
Finanziamenti per investimenti	252.060.409
Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	34.655.903
Altre riserve	767.826
Contributi per ripiano perdite	0
Utili/Perdite portate a nuovo (+/-)	-32.179.711
Utile d'esercizio	7.097

**Visto** il parere positivo espresso nella seduta del 28 giugno 2020 dal Comitato di Indirizzo, ai sensi all'art. 5, comma 1, punto c) dell'allegato alla deliberazione di Giunta Regionale n. 318 del 14/02/2005 "Disciplina delle Aziende Ospedaliero-Universitarie" ai sensi dell'art. 9, comma 6, della Legge Regionale n. 29/2004;

## **Delibera**

per le motivazioni esposte in premessa:

1. di adottare il Bilancio di esercizio anno 2020 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 predisposta dalla UO Controllo di Gestione e Flussi Informativi sulla gestione dell'Azienda, secondo quanto previsto all'art. 26 del Decreto Legislativo n. 118/2011;
2. di evidenziare che il risultato di esercizio è pari a euro 7.097;
3. di inviare copia del presente atto al Collegio Sindacale per il parere previsto all'art. 31 del Decreto legislativo 118/2011;
4. di provvedere a inviare copia del presente provvedimento alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria Metropolitana 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;
5. di provvedere alla trasmissione del Bilancio di esercizio anno 2020 alla Giunta Regionale per gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 118/2011, secondo le modalità e i tempi indicati dalla nota regionale Prot. 0593983.U. del 16/06/2021 che prevede l'invio del documento di Bilancio corredato dalla relazione del Collegio Sindacale;
6. di inviare copia del presente atto a Intesa San Paolo Spa quale cassiere dell'Azienda;

Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:

Stefano Masini