



DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE DELLA AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI MARCHE NORD

Oggetto: **Bilancio di esercizio 2020 dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord". Approvazione modifica.**

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

VISTE le attestazioni dei Direttori della UOC Controllo di Gestione e della UOC Bilancio, Patrimonio e Coordinamento Finanziamenti in riferimento alla spesa;

DETERMINA

1. di prendere atto della DGRM n. 996 del 02.08.2021 con la quale la Regione Marche ha modificato le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 degli Enti del SSR;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in ottemperanza a quanto previsto dalla DGRM n. 996 del 02.08.2021, la modifica del bilancio di esercizio 2020, dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord", adottato con determina del Direttore Generale n. 344 del 30.06.2021, costituito da:
 - Stato Patrimoniale
 - Conto Economico
 - Rendiconto finanziario
 - Nota Integrativa

redatti secondo gli schemi previsti dal Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013, allegati alla presente determina, quali parti integranti e sostanziali (All. nn. 1, 2, 3 e 4);

3. di approvare, quale parte integrante del bilancio d'esercizio 2020, la relazione sulla gestione dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord" modificata, allegata alla presente determina (all. n. 5), redatta da parte del Direttore Generale, così come previsto dall'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011;
4. di dare atto che la modifica apportata al bilancio d'esercizio 2020 non ha alcun impatto sul risultato economico dell'esercizio che resta in pareggio, ai sensi di quanto previsto dall'art. 4 comma 8 del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i.





5. di dare atto che la presente deliberazione è sottoposta a controllo, ai sensi dell'art. 4 della legge 412/91 e dell'art. 28 della L.R. 26/96, così come modificato dall'art. 2 della L.R. 34/98 e dalla L.R. 36/2013 ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 1 della L.R. n. 36/2013;
6. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
7. di trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente Regionale Socio-Sanitaria a norma dell'art. 20, comma 1, della L.R. n. 13/2003 e smi.

Dr.ssa Maria Capalbo

per i pareri infrascritti

Il Direttore Amministrativo

Dott. Antonio Draisci

Il Direttore Sanitario

Dr. Edoardo Berselli

Documento informatico firmato digitalmente





DOCUMENTO ISTRUTTORIO
(U.O.C. Bilancio Patrimonio e Coordinamento Finanziamenti)

Normativa e atti deliberativi di riferimento:

- Art. 2423 Codice Civile recante ad oggetto: <<Redazione del Bilancio>>
- Art. 2423 bis Codice Civile recante ad oggetto: <<Principi di redazione del Bilancio>>
- Art. 2426 Codice Civile recante ad oggetto: <<Criteri di valutazione>>
- Art. 2427 Codice Civile recante ad oggetto: <<Contenuto della nota integrativa>>
- D.P.R. n. 917 del 22/12/1986 recante ad oggetto: <<Testo unico delle imposte sui redditi>>
- D. Lgs. n. 127 del 09/04/1991 recante ad oggetto: <<Attuazione delle direttive n. 78/660/CEE e n. 83/349/CEE in materia societaria, ai sensi dell'art. 1, comma 1, della legge 26 marzo 1990, n. 69>>
- Art. 5 D.Lgs. n. 502/92 del 30/12/1992 recante ad oggetto: <<Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della L.421/92>>
- D.Lgs. n. 517 del 7/12/1993 recante ad oggetto: <<Modificazioni al Decreto Legislativo 30/12/1992 n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della L.421/92>>
- D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 "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".
- D.L. 09.02.2012 n. 5 "Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo" convertito in legge dall'art. 1, comma 1, della L. 4 aprile 2012, n. 35.
- Legge n. 228 del 24/12/2012 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" - 12G0252 GU n. 302 del 29-12-2012 Legge di stabilità 2013);
- L.R. 45 del 27/12/2012 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale 2013 e pluriennale 2013-2015 della Regione Marche" (Legge finanziaria 2013);
- Decreto del Ministero della Salute del 01/03/2013 "Definizione dei Percorsi Attuativi della Certificabilità" – G.U. del 26/03/2013;
- Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale";
- Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico della Regione Marche n. 2/CGS dell'11.12.2013 recante ad oggetto "Art. 27 del D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 – Adozione del Piano dei Conti Unico Integrato del SSR";
- Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico della Regione Marche n. 3/CGS del 23.12.2013 recante ad oggetto" Decreto n. 2/CGS dell'11.12.2013 Integrazione del Piano dei Conti Unico Integrato del SSR";
- Decreto Ministero della Salute n. 70 del 02.04.2015 "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera"





- Legge n. 208 del 28.12.2015 *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)"*.
- DGRM n. 541 del 15.07.2015 recante ad oggetto: *"Recepimento Decreto Ministero della Salute 2 aprile 2015, n. 70: "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera"*
- DGRM n. 911 del 19/10/2015 *"L.R. n. 13/2003 - Nomina del direttore generale dell'Azienda ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord"*
- DGRM n. 159 del 29.02.2016 *"Provvedimenti di attuazione del DM n. 70/2015 concernente la riduzione dei posti letto ospedalieri, ai sensi dell'art. 1, comma 541 della legge n. 208/2015"*
- DGRM n. 991 del 16.07.2018 avente ad oggetto *"Art. 3 bis comma 8 d. lgs. 502/1992. Proroga incarico del Direttore Generale dell'ASUR Marche, dell'Azienda Ospedali Riuniti Marche Nord e dell'A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona – Approvazione schema di contratto."*
- DGRM n. 1426 del 18.11.2019 recante ad oggetto *"Art. 2 comma 2 dlgs 171/2016 - artt. 3, comma 2, lettera p) e 4, l.r. n. 13/2003. Nomina del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord ed approvazione schema del relativo contratto";*
- DGRM n. 272 del 09.03.2020 recante ad oggetto *"Piano regionale per la gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19";*
- DGRM n. 751 del 16.06.2020 recante ad oggetto *"Linee di indirizzo organizzative per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza COVID-19 in attuazione del D.L. 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);"*
- DGRM n. 1703 del 31.12.2020 avente ad oggetto *"L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022";*
- DGRM n. 836 del 30/06/2020 avente ad oggetto *"Disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i."*
- Determina del Direttore Generale n. 344 del 30.06.2020 avente ad oggetto: *"Approvazione bilancio di esercizio 2020 dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord".*
- DGRM n. 996 del 02.08.2021 avente ad oggetto: *"Modifica DGRM 836/2021 – Modifica alle disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i."*





Con DGRM n. 836 del 30.06.2021 la Regione Marche ha approvato le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020.

In ottemperanza a tali disposizioni, con determina del Direttore Generale n. 344 del 30.06.2021 questa Azienda ha approvato il bilancio d'esercizio 2020.

Con verbale n. 17 del 15.07.2021 il Collegio Sindacale ha presentato la propria Relazione al bilancio d'esercizio 2020 esprimendo parere favorevole in merito.

Con DGRM n. 996 del 02.08.2021 la Regione Marche ha modificato le disposizioni per la redazione del bilancio 2020 degli Enti del SSR sostituendo la copertura finanziaria di alcuni contributi assegnati alle Aziende per fronteggiare l'emergenza Covid 19 ai sensi dell'art. 24 comma 1 del DL n. 41/2021 convertito nella Legge n. 69/2021 e dell'art. 1 comma 413 della Legge n. 178/2020.

Conseguentemente, in ottemperanza a quanto previsto dalla DGRM n. 996 del 02.08.2021 è stato necessario apportare le modifiche ai documenti che compongono il bilancio d'esercizio 2020.

Con mail del 03.08.2021, acquisita agli atti con id. n. 751845/BIPA del 03.08.2021, la U.O.C. Controllo di Gestione ha trasmesso la relazione sulla gestione anch'essa modificata in conformità a quanto previsto dalla DGRM n. 966 del 02.08.2021 e il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, contenente anche l'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41 del D.L. n. 66/2014, convertito nella Legge n. 89/2014, alla relazione al bilancio è stato riallegato il prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui art. 33 del d.lgs. n. 33/2013.

La modifica apportata al bilancio d'esercizio 2020 non ha alcun impatto sul risultato economico dell'esercizio che resta in pareggio ai sensi di quanto previsto dall'art. 4 comma 8 del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i.

La Regione Marche, con la DGRM n. 996 del 02.08.2021 sopra citata, ha previsto che gli Enti del SSR devono provvedere a modificare il bilancio d'esercizio adottato entro il 6 agosto e trasmetterlo al Servizio Sanità entro quindici giorni dall'adozione, corredato di Relazione del Collegio Sindacale.

Sulla base di quanto sopra esposto, si propone al Direttore Generale il seguente schema di determina:

DETERMINA

1. di prendere atto della DGRM n. 996 del 02.08.2021 con la quale la Regione Marche ha modificato le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 degli Enti del SSR;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in ottemperanza a quanto previsto dalla DGRM n. 996 del 02.08.2021, la modifica del bilancio di esercizio 2020, dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord", adottato con determina del Direttore Generale n. 344 del 30.06.2021, costituito da:





- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto finanziario
- Nota Integrativa

redatti secondo gli schemi previsti dal Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013, allegati alla presente determina, quali parti integranti e sostanziali (All. nn. 1, 2, 3 e 4);

3. di approvare, quale parte integrante del bilancio d'esercizio 2020, la relazione sulla gestione dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord" modificata, allegata alla presente determina (all. n. 5), redatta da parte del Direttore Generale, così come previsto dall'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011;
4. di dare atto che la modifica apportata al bilancio d'esercizio 2020 non ha alcun impatto sul risultato economico dell'esercizio che resta in pareggio, ai sensi di quanto previsto dall'art. 4 comma 8 del D.Lgs. n. 502/92 e s.m.i.
5. di dare atto che la presente deliberazione è sottoposta a controllo, ai sensi dell'art. 4 della legge 412/91 e dell'art. 28 della L.R. 26/96, così come modificato dall'art. 2 della L.R. 34/98 e dalla L.R. 36/2013 ed è efficace dal giorno di pubblicazione nell'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 1 della L.R. n. 36/2013;
6. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
7. di trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente Regionale Socio-Sanitaria a norma dell'art. 20, comma 1, della L.R. n. 13/2003 e s.m.i.

Il Direttore

Dott.ssa Anna Gattini

Il Dirigente

Dott.ssa Romina Pagnini

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI





All. n. 1 Stato Patrimoniale
All. n. 2 Conto economico
All. n. 3 Rendiconto Finanziario
All. n. 4 Nota Integrativa
All. n. 5 Relazione

