



## DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

48 / 2020 del 13/02/2020

**Oggetto:** APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020



---

**OGGETTO:** APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020

---

vista la seguente proposta di deliberazione n. 66/2020, avanzata dal Direttore della Unità Struttura Complessa Economico Finanziario

### IL DIRETTORE GENERALE

**VISTO** il D.Lgs. n. 502/1992 e successive modifiche ed integrazioni, recante il "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421";

**VISTA** la L.R. n. 33 del 30.12.2009 recante "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità", come modificata dalla L.R. n. 23 del 11.08.2015 ad oggetto: "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)";

**RICHIAMATI** i seguenti provvedimenti e atti nazionali, in tema di contabilità economico patrimoniale:

- il Titolo II del D.Lgs. 23.06.2011, n. 118, recante "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", contenente le nuove norme in materia di contabilità economico-patrimoniale applicabili a decorrere dall'esercizio 2012 a tutti gli enti del Servizio Sanitario Nazionale;
- l'art. 29, comma 1, lettera b), così come modificato dalla Legge 24.12.2012, n. 228 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)", che definisce una nuova modalità di finanziamento degli investimenti acquistati con contributi in conto esercizio;
- l'art. 1 del D.M. 17.09.2012, relativo all'approvazione della Casistica Applicativa, ed in particolare il documento n. 1 "La sterilizzazione degli ammortamenti";
- il D.M. 20.03.2013, di Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;
- le Circolari del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28.01.2013, prot. n. 0002496-P, e del 25.03.2013, prot. n. 0008036-P, relative alle modalità di applicazione del nuovo articolo 29, comma 1, lettera b) di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

**RICHIAMATE** inoltre:

- la D.G.R. n. XI/2672 del 16.12.2019 avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2020" nella quale è previsto per AREU un finanziamento pari a 236 milioni di euro per le spese di funzionamento, le attività di emergenza urgenza/118 di competenza dell'AREU, il soccorso alpino, le funzioni connesse alle attività del CRCC, al trasporto organi oltre ai costi di gestione per il servizio

emergenza NUE 112 - Numero Unico Europeo; è inoltre previsto che l'importo possa trovare aggiornamento per effetto di eventuali provvedimenti di riorganizzazione e ridefinizione del livello di finanziamento delle attività di emergenza urgenza/118;

- la D.G.R. n. XI/2701 del 23.12.2019 "Costituzione dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (AREU)";

**PRECISATO** inoltre che la DGR XI/2833 del 10.02.2020 ad oggetto "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2020 - (di concerto con l'Assessore Caparini)" incrementa di euro 12.603.000,00 la quota riservata alla Macro Area 6, ridefinendo in euro 248.603.000,00 il finanziamento da assegnare ad AREU per l'esercizio finanziario 2020, in considerazione della istituzione dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza e delle ulteriori competenze ad essa attribuite che necessitano di una rivisitazione complessiva di tutto il sistema di finanziamento di AREU, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 16 della LR 33/2009 e dalla citata DGR XI/2701/2019;

**SOTTOLINEATO** che la DGR XI/2701/2019 delinea, tra l'altro, il percorso amministrativo per addivenire all'individuazione della quota capitaria e delle ulteriori modalità di finanziamento delle attività non coperte dalla quota capitaria;

**RICORDATO** il decreto Presidenza n. 1578 del 11.02.2020 ad oggetto "Rettifica e integrazione del Decreto n. 962 del 29.1.2020 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" - ridefinizione dell'assegnazione ad AREU ex DGR n. XI/2833/2020" che definisce, a modifica di quanto precedentemente disposto con Decreto 962/2020, i nuovi valori di finanziamento per l'anno 2020;

**EVIDENZIATO** che il finanziamento come sopra definito sarà oggetto di nuova determinazione alla luce degli esiti delle attività del Gruppo di Lavoro interdirezionale con AREU, in fase di istituzione, secondo il dettato della DGR n. XI/2701/2019, al fine di individuare un metodo certificato per il calcolo della quota capitaria che consenta di remunerare correttamente con tale modalità le funzioni svolte dalla nuova Agenzia, e le ulteriori modalità di finanziamento, con particolare riferimento al numero 116117, alla gestione del sangue e al trasporto organi;

**RILEVATO** inoltre che la stessa DGR n. XI/2701/2019 stabilisce che tutte le attività di cui sopra debbano concludersi entro il 30.09.2020 e rilevato inoltre che il decreto Presidenza n. 962/2020 precisa che l'importo dell'assegnazione 2020 verrà aggiornato a seguito dell'attività del Tavolo di Lavoro di cui alla DGR n. XI/2701/2019, e comunque integrato entro le procedure di Assestamento 2020 a seguito degli esiti del Tavolo di lavoro e della definizione del livello di finanziamento dell'Azienda;

**RAPPRESENTATO** che, in relazione al progetto di attivazione della Centrale Operativa Integrata (COI), in capo ad AREU con decorrenza 01.01.2020 ai sensi della DGR XI/2636 del 16.12.2019, in sede di Preventivo 2020 sono state recepite

unicamente le risorse certe "cessanti" dichiarate dalle Aziende, che dovranno essere accantonate a livello di GSA, in attesa delle verifiche in capo ad AREU per la piena attuazione della sopra citata DGR ed a seguito delle quali verrà disposto la rimodulazione definitiva delle risorse per AREU e tutti gli enti interessati;

**RICHIAMATO**, in tema di "Utilizzi contributi esercizi precedenti", quanto indicato dal Decreto Presidenza n. 962 del 29.01.2020 di assegnazione delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020, ovvero che: *"In continuità con gli esercizi precedenti eventuali utilizzi di accantonamenti di contributi anni precedenti da considerare in modo indistinto e non autorizzati con il provvedimento delle regole di sistema 2020, dovranno essere autorizzati, previa richiesta formale ai competenti uffici della DG Welfare sulla scorta di atti ufficiali, oltre che all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale"*;

**DATO ATTO** che al 31.12.2019 risultano complessivamente disponibili quote inutilizzate di contributi da FSR di esercizi precedenti pari a euro 1.285.468,00.=-;

**SOTTOLINEATO** che, per garantire l'equilibrio economico per l'anno 2020, si è proceduto contabilmente all'utilizzo di tali risorse accantonate per Euro 1.285.468,00 a copertura delle maggiori spese sostenute rispetto all'assegnazione effettuata con Decreto n. 962/2020, successivamente rettificato ed integrato con Decreto n. 1578/2020;

**PRESO ATTO** delle linee guida regionali per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2020, ed in particolare:

- la nota protocollo A1.2020.0008452 del 10/01/2020 *Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio Preventivo 2020*;
  - la nota protocollo G1.2020.0004149 del 03/02/2020 *Bilancio di Previsione 2020 - Linee guida per la redazione del Modello A per le ATS / ASST / AREU / Agenzia del Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblici*;
- nonché delle indicazioni per la predisposizione del Piano degli Investimenti 2020 – 2022;

**VISTI**, in relazione alle fonti di finanziamento del Piano degli Investimenti 2020 – 2022, i seguenti atti:

- la DGR n. X/1521 del 25/10/2014, avente ad oggetto: *"Determinazioni in ordine ai criteri e agli ambiti per l'utilizzo dei fondi di investimento previsti in materia di edilizia sanitaria nella Legge Regionale 24 dicembre 2013, n. 23 per l'esercizio finanziario 2014"*;
- la DGR n. X/6548 del 04/05/2017, avente ad oggetto: *"Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. X/5805/2016 e stanziamento contributi"*;
- la DGR n. XI/24 del 16/04/2018, avente ad oggetto: *"Determinazione in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2018 e seguenti – (di concerto con l'assessore Caparini)"*;
- la DGR n. XI/264 del 28/06/2018, avente ad oggetto: *"Programma degli investimenti in sanità - rimodulazione di alcuni interventi in corso di attuazione ricompresi nei programmi di investimento in materia di edilizia sanitaria"*;

- la DGR n. XI/770 del 12/11/2018, avente ad oggetto: "Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta regionale n. XI/24/2018 e stanziamento contributi";
- il Decreto n. 17098 del 22/11/2018, avente ad oggetto: "Assegnazione e impegno di spesa di cui alla DGR n. XI/770/2018 - Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta regionale n. XI/24/2018 e stanziamento contributi";
- la DGR n. XI/1590 del 07/05/2019, avente ad oggetto: "Programma degli investimenti in sanità – rimodulazione di alcuni interventi in corso di attuazione ricompresi nei programmi di investimento in materia di edilizia sanitaria";
- la DGR n. XI/1725 del 10/06/2019, avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019";
- la DGR n. XI/2468 del 18/11/2019, avente ad oggetto: "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta regionale n. XI/1725/2019 e stanziamento contributi";

**DATO ATTO** che si è proceduto all'adozione del programma biennale degli acquisti ed il programma triennale dei lavori pubblici, ai sensi dell'art. 21 del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii. rispettivamente con le delibere AREU n. 108 del 29/03/2019, n. 340 del 28/10/2019 e n. 47 del 11/02/2020;

**VISTE** le relazioni accompagnatorie allegate al Bilancio Preventivo che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

**EVIDENZIATO** che il Bilancio Preventivo Economico 2020, adottato secondo le vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia, garantisce il rigoroso rispetto dell'equilibrio economico finanziario complessivo;

**CONSIDERATO** che il Responsabile del procedimento, Direttore della S.C. Economico Finanziario, assicura la trasmissione del presente provvedimento e dei documenti contabili prescritti ai competenti uffici regionali, tramite il portale Bilanci-Web, entro la scadenza del 13/02/2020;

**DATO ATTO** che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio preventivo economico 2020 sono coerenti con i documenti presenti sul portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A.;

**PRESO ATTO** della dichiarazione del Proponente del procedimento che attesta la completezza, la regolarità tecnica e la legittimità del presente provvedimento;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, resi per quanto di specifica competenza ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii.;

## **DELIBERA**

per tutti i motivi in premessa indicati e integralmente richiamati:

- 1) di approvare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2020 dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU), composto dai seguenti documenti allegati e integranti del provvedimento (coerenti con i documenti presenti sul portale Bilanci-Web di cui al progetto S.C.R.I.B.A.):
  - 1) BILANCIO;
  - 2) NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
  - 3) NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
  - 4) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
  - 5) SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
  - 6) TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
  - 7) MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
  - 8) TABELLA STRANIERI STP;
  - 9) RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
  - 10) TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
  - 11) TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
  - 12) PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
  - 13) RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
  - 14) MODELLO UDO ASST;
  - 15) DETTAGLIO SOPPRAVVENIENZE E INSSUSISTENZE PER B&S;
- 2) di inviare copia elettronica del presente provvedimento e dei documenti sopra elencati ai competenti uffici regionali, tramite il portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A., dando mandato al Responsabile del procedimento di sottoscriverlo in forma digitale, entro il termine del 13 febbraio 2020, per consentire l'avvio dell'iter di approvazione del medesimo;
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 12, comma 12, della L.R. n. 33/2009 e ss.mm.ii., per acquisire il parere di competenza;
- 4) di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale, ai sensi dell'art.18, comma 6 lettera a), della L.R. n. 33/2009 come modificata dalla L.R. n. 23/2015;
- 5) di disporre che vengano rispettate tutte le prescrizioni inerenti alla pubblicazione sul portale web aziendale di tutte le informazioni e i documenti richiesti e necessari ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii., c.d. Amministrazione Trasparente;
- 6) di disporre la pubblicazione - per estratto - del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line dell'Azienda (ex art. 32, comma 5, L. n. 69/2009 e ss.mm.ii.).



La presente delibera è sottoscritta digitalmente, ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i., da:

Il Direttore Amministrativo Luca Filippo Maria Stucchi

Il Direttore Sanitario Giuseppe Maria Sechi

Il Direttore Generale Alberto Zoli

Il/La proponente del provvedimento Maria Elena Galbusera



PROPOSTA DI DELIBERA N. 66/2020

**Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2020**

**Attestazione**

Il/La sottoscritto/a, in qualità di proponente, attesta la completezza, la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento di cui all'oggetto.  
La presente attestazione costituisce parte integrante e sostanziale del provvedimento di cui all'oggetto.

Milano, 13/02/2020

Il/La proponente del provvedimento

GALBUSERA MARIA ELENA

(La presente delibera è sottoscritta digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)