



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

236 / 2020 del 30/06/2020

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019



OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

vista la seguente proposta di deliberazione n. 296/2020 avanzata dal Direttore della Struttura Complessa Economico Finanziario

IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATA la DGR n. VIII/6994 del 02 aprile 2008 con la quale è stata attivata l'Azienda Regionale dell'Emergenza Urgenza;

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 dicembre 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 giugno 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 dicembre 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 settembre 2012, relativo all'approvazione della Casistica Applicativa, ed in particolare il documento n. 1 "La sterilizzazione degli ammortamenti";
- il D.M. 20 marzo 2013, di Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;
- Circolari del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 gennaio 2013, prot. n. 0002496-P, e del 25 marzo 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;

RICORDATI i seguenti atti di indirizzo per la gestione del Sistema Socio Sanitario Regionale per l'anno 2019:

- la DGR n. XI/1046 del 17 dicembre 2018, ad oggetto: "*Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019*", ed in particolare quanto si prevede in merito al 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 al servizio emergenza N.UE 1 1 2 Numero Unico Europeo;
- la DGR n. XI/1444 del 25 marzo 2019, ad oggetto: *"Ulteriori determinazioni relative alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2019"*;
 - la DGR n. XI/1681 del 27 maggio 2019, ad oggetto: *"Determinazioni in ordine al sistema di valutazione dei direttori generali delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e alla corresponsione del relativo incentivo economico - anno 2019"*
 - la DGR n. XI/1727 del 10 giugno 2019, ad oggetto: *"Approvazione della preintesa sulle risorse aggiuntive regionali per l'anno 2019 tra delegazione di parte pubblica e le OO.SS. del comparto della sanità pubblica"*;
 - la DGR n. XI/1982 del 23 luglio 2019, ad oggetto: *"Approvazione della preintesa sulle risorse aggiuntive regionali per l'anno 2019 tra delegazione di parte pubblica e le OO.SS. della dirigenza medica e veterinaria e della dirigenza sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa della sanità pubblica"*;
 - la DGR n. XI/1986 del 23 luglio 2019, ad oggetto: *"Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario Regionale per l'esercizio 2019 – secondo provvedimento 2019"*;
 - la DGR n. XI/2636 del 16 dicembre 2019, ad oggetto: *"Determinazioni in merito al completamento del progetto di attivazione della Centrale Operativa Integrata (COI) in capo ad AREU"*;

DATO ATTO delle seguenti determinazioni regionali relative agli investimenti per l'anno 2019:

- la DGR n. XI/1725 del 10 giugno 2019, avente ad oggetto: *"Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2019"*;
- la DGR n. XI/2468 del 18 novembre 2019, avente ad oggetto: *"Programma regionale straordinario investimenti in sanità – determinazioni conseguenti alla deliberazione di Giunta regionale n. XI/1725/2019 e stanziamento contributi"*;

PRESO ATTO dei seguenti decreti anno 2019 per l'assegnazione dei contributi in conto esercizio:

- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 3838 del 21 marzo 2019, ad oggetto: *"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 2019"*;
- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 4375 del 29 marzo 2019, ad oggetto: *"Rettifica al decreto n 3838 del 21.3.2019 "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 2019"*;
- Decreto Direzione Generale Territorio e Protezione Civile n. 6883 del 16 maggio 2019, ad oggetto: *"Trasferimento dei fondi all'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) per l'acquisto di mezzi ed attrezzature occorrenti per le operazioni di soccorso alla popolazione civile, in attuazione del D.P.C.M. 12 aprile 2018 e del Decreto capo Dipartimento protezione civile n. 4923 del 05 dicembre 2018"*;

- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 11221 del 30 luglio 2019 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019 V2. Modifica ed integrazione al Decreto n. 3838 del 21 marzo 2019 e n. 4375 del 29 marzo 2019";
- Decreto Direzione Generale Welfare n. 11755 del 06 agosto 2019, ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, AREU E AGENZIA DEI CONTROLLI delle risorse destinate al finanziamento del personale dipendente per l'esercizio 2019: integrazione del decreto n. 11221 del 30 luglio 2019";
- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 12995 del 13 settembre 2019, ad oggetto: "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 2019 V2. Modifica ed integrazione al Decreto n. 11221 del 30 luglio 2019";

RICHIAMATA la propria deliberazione aziendale n. 282 del 18 settembre 2019, ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2019 – Revoca deliberazione n. 110 del 01 aprile 2019", inviata al controllo della Giunta Regionale con nota prot. n. 9638 del 18 settembre 2019;

CONSIDERATO che con la D.G.R. n. XI/2334 del 28 ottobre 2019 avente ad oggetto: "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2019 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenda di Controllo - (di concerto con l'Assessore Gallera)", è stato approvato dalla Giunta Regionale il Bilancio Preventivo Economico 2019 V2 di cui alla delibera AREU n. 282/2019;

RICORDATO che si è proceduto con nota protocollo n. A1.2019.0343892 del 29 ottobre 2019 alla trasmissione dell'Assestamento 2019, predisposto secondo le circolari regionali:

- prot. n. A1.2019.0335676 e A1.2019.0335649 del 15 ottobre 2019 ad oggetto: "Procedura di Assestamento 2019";
- prot. n. A1.2019.0337611 del 18 ottobre 2019, ad oggetto: "Linee guida per la presentazione dell'Assestamento 2019";
- prot. n. G1.2019.0035062 del 21 ottobre 2019, ad oggetto: "Assestamento 2019 – Linee guida per la per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS / ASST / AREU / Agenzia dei Controlli del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";

EVIDENZIATO che la Presidenza di Regione Lombardia ha proceduto all'approvazione del Decreto n. 18870 del 20 dicembre 2019, ad oggetto: "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 2019 a seguito procedure di assestamento. Modifica ed integrazione al Decreto n. 12995/2019", sul quale questa Azienda ha formulato proprie osservazioni con la nota prot. n. 133 del 08 gennaio 2020, ad oggetto: "Osservazioni al Decreto n. 18870 del 20 dicembre 2019";

VISTA la nota prot. n. A1.2019.0371555 del 03 dicembre 2019, ad oggetto:

"Aggiornamento nuovi modelli Stato Patrimoniale ministeriali (SP Min) ai fini della redazione del Bilancio Consuntivo 2019";

SOTTOLINEATO che con nota AREU protocollo regionale n. A1.2020.0083348 02.03.2020 è stato trasmesso il Preconsuntivo 2019 sulla base delle indicazioni contenute in:

- nota prot. n. A1.2019.00388513 del 23 dicembre 2019, ad oggetto: "Chiusura flussi di attività per la rilevazione dei dati del Bilancio Consuntivo 2019 e prime indicazioni ai fini della predisposizione dei Bilanci Preventivi Economici 2020";
- nota protocollo A1.2020.0008452 del 10 gennaio 2020 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio Preventivo 2020"
- nota protocollo G1.2020.0008638 del 21 febbraio 2020 della Direzione Generale Welfare ad oggetto "Linee guida per la presentazione della Rilevazione dati per Bilancio Pre Consuntivo 2019. Costi Personale strutturato"
- quanto pubblicato in data 24 febbraio 2020 nella sezione Bilanci WEB Comunicazioni del Portale SCRIBA:

RICHIAMATE, ai fini dell'elaborazione del documento di bilancio, le seguenti comunicazioni regionali:

- nota prot. n. A1.2020.0110949 del 26 marzo 2020, ad oggetto: "Prossime scadenze di bilancio: bilancio d'esercizio 2019 e CET I trimestre 2020";
- documento caricato in SCRIBA 08 aprile 2020, ad oggetto: "Bilancio consuntivo 2019 – Linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti";
- nota protocollo G1.2020.0017312 del 16 aprile 2020, ad oggetto: "Bilancio Consuntivo 2019 – Anticipazione schede budget 2019 sul conto del personale a tempo indeterminato e determinato";
- nota protocollo G1.2020.0017640 del 20 aprile 2020, ad oggetto: "Bilancio Consuntivo 2019 - Linee guida- Costo del personale"
- nota prot. n. G1.2020.0018558 del 28 aprile 2020, ad oggetto: "Determinazione risorse Art. 1, comma 435 L. 205/2017 – Ulteriori precisazioni per la compilazione del Modello A – Bilancio Consuntivo 2019";
- nota prot. n. G1.2020.0020138 del 14 maggio 2020, ad oggetto: "Rettifica alla nota prot. n. G1. 2020.0017640 del 20 aprile 2020. Bilancio Consuntivo 2019 - – Linee guida – Costo del personale";

RILEVATO che, in considerazione delle indicazioni regionali conseguenti all'ultima nota sopra richiamata relativa alla contabilizzazione degli oneri del rinnovo contrattuale della Dirigenza Sanitaria, è stata ridefinita l'assegnazione definitiva per l'anno 2019 delle aziende sanitarie convenzionate con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera, così come risultante dall'Allegato alla nota aziendale protocollo AREU n. 5710 del 26 maggio 2020;

PRESO ATTO che con DGR n. XI/3016 del 30 marzo 2020 "Ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da COVID – 19 (Centro di Costo COV 20)", ai sensi di quanto stabilito dall'art. 107, c. 3 del 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", il termine per l'adozione del Bilancio di Esercizio 2019 viene differito al 31

maggio 2020;

RICHIAMATA, altresì, la DGR n. XI/3181 del 26 maggio 2020, ad oggetto: *“Proroga dei termini dei Bilanci di Esercizio 2019 degli Enti del Sistema Sociosanitario Lombardo (di concerto con l'Assessore Gallera)”*, nonché la nota regionale prot. n. A1.2020.0180251 del 26 maggio 2020, ad oggetto: *“Bilancio d'esercizio 2019 Enti SSR – rinvio termine approvazione”* con cui viene disposta la scadenza per approvazione ed invio in Regione Lombardia al 30 giugno 2020;

PRECISATO che con nota protocollo n. A1.2020.0074553 del 25 febbraio 2020 Regione Lombardia ha autorizzato l'utilizzo degli accantonamenti di contributi degli anni precedenti in sede di consuntivo 2019;

PRESO ATTO del Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 7217 del 22 giugno 2020, ad oggetto: *“Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela Della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'agenzia Di Controllo Del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019”* con il quale, integrando e/o modificando tutte le assegnazioni dell'anno 2019 già effettuate con precedenti Decreti, vengono assegnati definitivamente per l'esercizio 2019 contributi da FSR per Euro 237.157.929,00.= compresi di Euro 1.209 861,00.= per funzioni non tariffate, Euro 234.600.979 per contributi FSR indistinto ed Euro 1.347.089,00.= per contributi extra FSR, relativi al riconoscimento delle spese del personale ex ESACRI;

PRESO ATTO, altresì, che con il Decreto sopra citato sono approvate, allegate quale parte integrante e sostanziale, anche le *“Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionale”*, pubblicate sul portale SCRIBA in data 22 giugno 2020;

PRECISATO che con lo stesso Decreto n. 7217/2020 sono state assegnate, in applicazione della Legge 27 dicembre 2017 n. 205, le risorse riferite all'adeguamento del contratto 2016-2018 della Dirigenza Medica/Veterinaria e Sanitaria di competenza 2019; nonché, in applicazione della Legge 30 dicembre 2018 n. 145, art 1 , comma 438 e 439, per il triennio 2019/2021 le risorse legate agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali per il personale del Comporto e delle Dirigenze dipendenti dal SSSL di competenza 2019; infine sono state assegnate, in applicazione della Legge 205/2017, art. 1 , comma 435, le risorse destinate all'incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della Dirigenza Medica/Veterinaria e Sanitaria di competenza 2019, in deroga al divieto di incremento dei fondi di cui al comma 2. Art.23 del D.Lgs. n. 75/2017;

CONSIDERATO che, a seguito delle indicazioni fornite dal Tavolo adempimenti del MES tenutosi in data 11 maggio 2020, gli importi stabiliti per il finanziamento degli oneri riferiti all'applicazione del CCNL Dirigenza Area Sanità 2016/2018 (sezionale 118), sono stati ricondotti alle assegnazioni definitive a favore di AREU per l'attività di emergenza urgenza per l'anno 2019, per l'importo pari a complessivi Euro 406.672, con vincolo di destinazione alle singole aziende sanitarie interessate, alle quali è stata corrispondentemente ridotta la relativa assegnazione sul sezionale sanitario, ad invarianza di costo per il sistema;

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 181 del 19 maggio 2020, ad oggetto: *“Dichiarazione*



“fuori uso” di beni aziendali – anno 2019”;

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 marzo 2019, n. 340 del 28 ottobre 2019 e n. 47 del 11 febbraio 2020;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, le cui risultanze contabili espongono un risultato economico di pareggio, contiene una specifica relazione accompagnatoria che riporta in modo analitico e puntuale la determinazione dei ricavi e dei costi, alla quale si rinvia per una migliore intelligibilità dei valori iscritti;

VISTE le risultante sintetiche e riepilogative dello Stato patrimoniale e del Conto economico al 31 dicembre 2019 qui di seguito riportate secondo gli schemi SP e CE del modello regionale Tabelle di Nota Integrativa:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

ATTIVITA'	Valore al 31.12.2019 (Euro)
(Mod. Ministeriale SP)	
A) IMMOBILIZZAZIONI	3.654.241
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.037.272
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.616.969
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE	33.217.657
B.I) RIMANENZE	-
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-
B.II) CREDITI	19.934.181
B.II.1) Crediti v/Stato	-
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	18.517.014
B.II.3) Crediti v/Comuni	2
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	674.185
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
B.II.6) Crediti v/Erario	68
B.II.7) Crediti v/altri	742.912
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.283.476
B.IV.1) Cassa	-
B.IV.2) Istituto Tesoriere	13.283.476
B.IV.3) Tesoreria Unica	-
B.IV.4) Conto corrente postale	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.089.358
C.I) RATEI ATTIVI	13.661
C.I.1) Ratei attivi	13.661
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
C.II) RISCONTI ATTIVI	1.075.697
C.II.1) Risconti attivi	1.075.697
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
D) TOTALE ATTIVO	37.961.256
E) CONTI D'ORDINE	15.528.788
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138.059
E.III) BENI IN COMODATO	15.390.729
E.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PASSIVITA'	Valore al
(Mod. Ministeriale SP)	31.12.2019
	(Euro)
A) PATRIMONIO NETTO	8.856.434
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	5.719.443
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	102.078
A.IV) ALTRE RISERVE	3.034.913
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	7.078.737
B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.935
B.II) FONDI PER RISCHI	325.000
B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.261.369
B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	490.433
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-
C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
D) DEBITI	22.004.504
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
D.II) DEBITI V/STATO	-
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-
D.IV) DEBITI V/COMUNI	54.184
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.220.002
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	6.957.288
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.232.818
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	275.511
D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.264.701
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	21.581
E.I) RATEI PASSIVI	21.575
E.II) RISCOINTI PASSIVI	6
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	37.961.256
G) CONTI D'ORDINE	15.528.788
G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138.059
G.III) BENI IN COMODATO	15.390.729
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Valore al 31.12.2019 (Euro)
(Mod. Ministeriale CE)	
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	237.631.087
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-71.139
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.627.386
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	737.967
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	385.192
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.355.399
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	121.241
Totale valore della produzione (A)	248.787.133
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	941.766
B.2) Acquisti di servizi	223.815.309
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.668.808
B.4) Godimento di beni di terzi	7.232.442
B.5) Personale del ruolo sanitario	1.140.019
B.6) Personale del ruolo professionale	102.492
B.7) Personale del ruolo tecnico	7.805.940
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.547.212
B.9) Oneri diversi di gestione	1.034.317
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	519.933
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	836.899
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	370.318
Totale costi della produzione (B)	248.015.455
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	421.679
E.2) Oneri straordinari	410.004
Totale proventi e oneri straordinari (E)	11.675
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	783.353
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	783.353
Y.2) IRES	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	783.353
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

DATO ATTO inoltre che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;

VISTE le relazioni accompagnatorie allegate al Bilancio d'esercizio 2019 che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 2019, 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 30 giugno 2020;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio d'esercizio 2019 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 le motivazioni in premessa indicate e integralmente richiamate:

1) di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) composto dai seguenti documenti, allegati e parte integrante del presente provvedimento:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO;
2. RELAZIONE SULLA GESTIONE;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. BILANCIO DI ESERCIZIO CE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
9. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
10. BILANCIO DI ESERCIZIO SP;
11. CREDITI E DEBITI VERSO RL E INTERCOMPANY;
12. CONTI D'ORDINE E DEBITI VERSO FORNITORI;
13. DEBITI VERSO PERSONALE;
14. CREDITI E DEBITI VERSO STATO;
15. FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI;

16. OGGETTI D'ARTE;
 17. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
 18. TABELLA DI DETTAGLIO PERSONALE;
 19. TABELLA STRANIERI STP;
 20. MODELLO LA;
 21. ALLEGATI ALLA RELAZIONE DI GESTIONE;
 22. MODELLO UDO ASST;
 23. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
-
- 2) di dare atto che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;
 - 3) 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 30 giugno 2020, per consentire l'avvio dell'iter di approvazione del medesimo;
 - 4) 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;
 - 5) 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;
 - 6) 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;
 - 7) 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. 296/2020

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

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, 30/06/2020

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.)