AREU
Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

38 / 2023 del 13/02/2023

***Oggetto*: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023**

AREU Agenzia Regionale Emergenza Urgenza
Via Alfredo Campanini, 6 - 20124 Milano | C.F. e P. IVA 11513540960
Tel 02 67129001 | Fax 02 67129002 | Mail protocollo@pec.areu.lombardia.it
www.areu.lombardia.it

Copia informatica per consultazione

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2023

vista la seguente proposta di deliberazione n. 79/2023, avanzata dal Direttore del Dipartimento Amministrativo

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che AREU è un Ente del S.S.R. disciplinato dall'art. 16 L.R. 30.12.2009 n. 33 e s.m.i. e attivato dalla DGR n. 2701/2019 e dalla DGR n. 4078/2020;

VISTI:

- 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*";
- la L.R. n. 33 del 30.12.2009 recante "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità

RICORDATA la DGR n. XI/4078 del 21/12/2020 a oggetto "*Determinazioni in ordine all'attuazione dell'articolo 11 della Legge Regionale n. 22/2019 – Costituzione dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza*";

RICHIAMATA la DGR n. XI/6794 del 02/08/2022 ad oggetto: "Approvazione del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) ai sensi e per gli effetti dell'art. 17, c. 4 della legge regionale n. 33 del 30.12.2009, in attuazione delle linee guida approvate con DGR n. XI/6278 del 11/04/2022";

VISTI, altresì, 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;

RICHIAMATA la DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 "*Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023*" la quale prevede per la "Macroarea n. 6 Emergenza Urgenza" l'importo fino a 350 mln/Euro per le spese di funzionamento, le attività di emergenza urgenza/118 di competenza di AREU, il soccorso alpino, le funzioni connesse alle attività del CRCC, al trasporto organi, al trasporto di pazienti dializzati oltre ai costi di gestione per il servizio emergenza NUE 112 - Numero Unico Europeo.";

PRECISATO inoltre che la DGR n. XI/5172 del 02/08/2021 "*Locazione di un immobile da adibire a deposito/magazzino per il ricovero di materiali connessi all'emergenza nazionale derivante da covid-19 in Lombardia ai sensi della DGR n. XI/4767 del 24 maggio 2021 - autorizzazione ad AREU alla stipula di contratto di locazione*" conferma quanto già previsto dalla DGR n. XI/4124 del 21.12.2020 in merito all'affidamento ad AREU della conduzione delle attività all'interno del Magazzino regionale, dislocato a Settala e che il relativo finanziamento non è ricompreso in quanto previsto né con DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 né con Decreto n. 1780 del 10/02/2023;

CONSIDERATO che la Direzione Generale Welfare, con propria nota protocollo n. G1.2021.0063175 del 08/11/2021 "*Gestione del magazzino dei dispositivi di protezione individuale*", nel contesto del più generale *Piano Strategico-Operativo Nazionale di preparazione e risposta a una Pandemia Influenzale (PanFlu) 2021-2023*", ha informato gli enti pubblici del Sistema Sanitario Lombardo della decisione di aver attribuito ad AREU il coordinamento generale relativo a conservazione, assegnazione e destinazione dei beni e materiali stoccati, con esclusivo riferimento a specifici DPI e dispositivi medici di protezione individuale in momenti di picco pandemico;

CONSIDERATI inoltre il Decreto Presidenza n. 9227 del 07/07/2021 ad oggetto "*Supporto operativo al comitato esecutivo vaccinazioni anti Covid – 19 – istituito ai sensi del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 692 del 05/02/2021 – ulteriori determinazioni*" con cui è stato nominato Alberto Zoli, Direttore Generale di AREU, responsabile del coordinamento operativo in raccordo con la DG Welfare;

PRESO ATTO delle linee guida regionali per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2023, e, in particolare, delle indicazioni per la predisposizione del Piano degli Investimenti 2023 – 2025;

RECEPITO il Decreto n. 1780 del 10/02/2023 "*Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023*";

PRESO ATTO che il Decreto n. 1780 del 10/02/2023:

- fornisce i criteri di assegnazione e determina i conseguenti obiettivi economici in relazione alle risorse assegnate per ogni azienda sanitaria e che gli obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;
- prevede che il Bilancio Preventivo Economico 2023 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato entro il giorno 13 febbraio 2023, attraverso il portale SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;
- prevede che il Verbale del Collegio sindacale relativo al Bilancio Preventivo 2023 delle aziende ed enti sanitari operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato entro il giorno 24 febbraio 2023, attraverso il portale SCRIBA;

SOTTOLINEATO inoltre che il decreto n. 1780/2023 prevede che le assegnazioni 2023 possano essere aggiornate per tenere conto degli effetti economici derivanti:

- delle possibili modifiche e integrazioni alle determinazioni della Giunta regionale in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2023, anche ad avvenuta approvazione del riparto nazionale delle disponibilità definitive del Fondo Sanitario per l'anno 2023;
- dell'andamento dei ricavi e dei costi rappresentati dalle aziende sanitarie pubbliche in sede di redazione delle certificazioni economiche trimestrali 2023;
- delle attività di verifica e chiusura delle posizioni creditorie/debitorie pregresse verso la Regione ed Intercompany, così come indicato nell'allegato 2 della DGR n. 7758/2022;
- della recente costituzione della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori di Monza ai sensi del decreto legislativo n. 288/2003, per la quale è in corso la ridefinizione delle attività di competenza;

VISTI, in relazione alle fonti di finanziamento del Piano degli Investimenti 2023 – 2025, i seguenti provvedimenti:

- 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*";
- 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*";
- 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)*";
- 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*";
- 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*";
- 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*";
- 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*";
- DGR n. XI/3016 del 30/03/2020 ad oggetto "Ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da Covid – 19 (centro di costo COV 20)" ed il conseguente Decreto DGW n. 4191;
- DGR n. XI/3264 del 16/06/2020 ad oggetto "*Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020*";

- DGR n. XI/3479 del 05/08/2020 ad oggetto "*Programma regionale straordinario investimenti in Sanità - determinazioni conseguenti alla Deliberazione di Giunta Regionale n. XI/3264/2020 e stanziamento contributi – modifica degli allegati di cui alla DGR XI/3331/2020*";
- DGR n. XI/4280 del 08/02/2021 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 e determinazioni in ordine ai finanziamenti di cui all'art. 4 del DL 18/2020 convertito con Legge 24/04/2020 n. 27*";
- DGR n. XI/4386 del 03/03/2021 ad oggetto "*Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021";*
- Decreto n. 5130 del 15/04/2021 ad oggetto "*Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per € 40.000.000 di cui alla D.G.R. n. XI/4386/2021 "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021 – allegato 1""*;
- Decreto n. 6031 del 06/05/2021 ad oggetto "*Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per €.40.000.000 di cui alla* DGR N. XI/*4386/2021 "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021 – allegato1" e contestuale revoca del decreto 5130/2021*";
- DGR n. XI/4928 del 21/06/2021 ad oggetto "*Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale N. XI/4386/2021 e stanziamento contributi*";
- Decreto n. 9216 del 07/07/2021 ad oggetto "*Assegnazione e impegno di spesa per € 106.500.000,00 di cui alla D.G.R. N. XI/4928/2021 "Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi*";
- DGR n. XI/5066 del 19/07/2021 ad oggetto "*Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per gli investimenti in sanità per il periodo 2021-2028 – aggiornamenti a seguito DGR XI/4385/2021 - (atto da trasmettere al consiglio regionale)*";
- DGR n. XI/ 5161 del 02/08/2021 ad oggetto "Programma regionale straordinario investimenti in sanità – ulteriori determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi – II provvedimento";
- Decreto n. 18011 del 22/12/2021 ad oggetto "Assegnazione e impegno di spesa per € 1.820.000,00 di cui alla D.G.R. n. XI/5161/2021 "Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi - II provvedimento";
- D.G.R. n. XI/5970 del 14 febbraio 2022 "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022";

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. 361/2021 del 25.10.2021 e n. 41/2022 del 14/02/2022;

VISTO l'art. 16 comma 8 della L.R. n. 33/2009, nel quale è definito che "*in occasione dell'adozione dei provvedimenti di natura programmatoria, organizzativa e finanziaria, relativi alle funzioni di cui ai commi 1 e 3, la Giunta regionale acquisisce il parere dell'Agenzia sul fabbisogno necessario al regolare svolgimento di tali funzioni, sia in*

termini di risorse umane sia in termini di risorse finanziarie correnti e di investimento, anche al fine di favorire e garantire la partecipazione ai soggetti del terzo settore";

RICHIAMATA la nota AREU, prot. n. 2022/22818 del 02/12/2022, invita alla Direzione Generale Welfare a oggetto "QUADRO ECONOMICO AREU ESERCIZIO 2023", con la quale l'Agenzia ha rappresentato, in adempimento alla disposizione normativa di cui al sopra citato comma 8, il quadro economico della Macroarea 6 Emergenza Urgenza per l'esercizio 2023, con esposizione dei costi incrementali necessari a garantire sia la prosecuzione e lo sviluppo del servizio sia l'implementazione di ulteriori attività dell'Agenzia, tutte ricomprese tra le funzioni assegnate ad AREU dall'art. 16 L.R. n. 33/2009 per circa 358 ml/Euro;

VISTA la già citata DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 "*Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023*" nella quale la Giunta regionale ha previsto per AREU un finanziamento per un importo fino a 350 ml/Euro;

CONSIDERATO che il sopra citato Decreto n. 1780 del 10/02/2023 "*Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023*", in particolare assegna ad AREU un importo di 327 ml/Euro, minore di circa 23 ml/Euro, risorse fermamente inferiori rispetto a quanto programmato dalla Giunta Regionale con la DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 nonché al quadro economico preventivato da AREU;

RICHIAMATE le criticità evidenziate nella relazione, allegata al Bilancio Preventivo Economico 2023, del Direttore Generale, in particolare nel paragrafo 6.4 *Segnalazioni criticità per la chiusura del bilancio 2023*, in relazione all'entità delle fonti di finanziamento assegnate attualmente con Decreto n. 1780 del 10/02/2023;

PRESO ATTO che il finanziamento assegnato per l'anno 2023 con il più volte richiamato Decreto non garantisce pienamente il mantenimento e la prosecuzione nell'erogazione dei servizi attivi e lo sviluppo delle attività dell'Agenzia, anche con riferimento alle spese per il personale dipendente;

RITENUTO, pertanto, di approvare il Bilancio Preventivo Economico 2023, nel rispetto delle assegnazioni regionali;

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, 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 del Dipartimento Amministrativo, assicura la trasmissione del presente provvedimento e dei documenti contabili prescritti ai competenti uffici regionali, tramite il portale Bilanci-Web, entro la scadenza del 13/02/2023;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio preventivo economico 2023 sono coerenti con i documenti presenti sul portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A.;

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

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo F.F. e del Direttore Sanitario, resi

per quanto di specifica competenza ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i.;

DELIBERA

Per tutti i motivi in premessa indicati e integralmente richiamati:

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2023 dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU), composto dai seguenti documenti, i quali sono coerenti e conformi con quelli caricati sul portale Bilanci-Web di cui al progetto S.C.R.I.B.A.:
   1) Provvedimento di approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2023;
   2) Bilancio;
   3) Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria;
   4) Nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118;
   5) Relazione del Direttore Generale;
   6) Schema di dettaglio contributi vincolati;
   7) Tabella dettaglio altre prestazioni;
   8) Tabella di dettaglio accantonamenti;
   9) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
   10) Modello A: dettaglio costi del personale;
   11) Piano degli investimenti;
   12) Allegato al Piano investimenti;
   13) Modello UDO ASST;
   14) Dettaglio sopravvenienze e insussistenze 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 2023, 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 e s.m.i.;
5. di dare atto che, ai sensi della L. n. 241/1990, responsabile del presente procedimento è il dottor Andrea Albonico;
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 s.m.i., c.d. Amministrazione Trasparente;
7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line dell'Agenzia, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo (ex art. 32 comma 5 L. n. 69/2009 s.m.i. e art. 17 comma 6 L.R. n. 33/2009).

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

Il Direttore Amministrativo Andrea Albonico

Il Direttore Sanitario Giuseppe Maria Sechi

Il Direttore Generale Alberto Zoli