

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

53 / 2021 del 19/02/2021

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2021

vista la seguente proposta di deliberazione n. 80/2021, avanzata dal Direttore della 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";

CONSIDERATA 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)";

RICORDATA la Legge Regionale 10 dicembre 2019 n. 22, che all'art.11 prevede l'istituzione dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (AREU), ne ribadisce l'autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica e ne declina la *mission* identificandola con l'assicurazione dei "LEA in materia di emergenza urgenza extraospedaliera, di attività trasfusionali (flussi di scambio e compensazione di sangue), di trasporti sanitari e sanitari semplici inclusi gli organi e i tessuti destinati ai trapianti, il coordinamento delle centrali operative integrate per la continuità assistenziale" e con "la programmazione e il controllo del Servizio NUE 1 1 2";

TENUTO CONTO che il Gruppo di Lavoro istituito con Decreto n. 9172 del 29/07/2020 "Istituzione di un gruppo di lavoro per l'attuazione della DGR n. XI/2701 del 23/12/2019 "Costituzione Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU)" - modifiche ed integrazioni al Decreto N. 2616/2020" ha portato a termine la propria attività, che è stata recepita nella DGR N. XI/4078 del 21/12/2020 ad oggetto "Determinazioni in ordine all'attuazione dell'articolo 11 della Legge Regionale n. 22/2019 - Costituzione dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza";

CONSIDERATO che la nuova Agenzia Regionale Emergenza Urgenza è subentrata, a pieno titolo, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi inclusi i rapporti di lavoro e la titolarità dei beni patrimoniali precedentemente in capo all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza;

RISCONTRATO che la DGR citata di costituzione dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza dispone di adottare in via sperimentale, a partire dal 2021 ed in coerenza con quanto previsto dalla normativa regionale, il sistema di finanziamento a quota capitaria per le seguenti funzioni:

- Emergenza Urgenza extra-ospedaliera – quota capitaria 27 euro;
- Numero unico europeo 112 – quota capitaria 0,36 euro;
- Numero europeo a valenza sociale 116117 – quota capitaria 0,57 euro

e stabilisce inoltre che le altre funzioni svolte dall' Agenzia Regionale Emergenza Urgenza, concernenti il coordinamento delle attività trasfusionali e il trasporto di organi e tessuti, siano oggetto di finanziamento specifico;

EVIDENZIATO che la stessa DGR N. XI/4078/2020 riconosce che, data la variabilità degli interventi connessi con la gestione dell'emergenza urgenza extraospedaliera in relazione all'erogazione del servizio, alle fasce di età dei soggetti beneficiari e all'offerta sanitaria sul territorio, sia necessario valutare, nel prossimo triennio, il finanziamento a quota capitaria semplice al fine di garantire la sostenibilità economica dell'attività;

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;

CITATA inoltre la D.G.R. n. XI/4232 del 29/01/2021 "*Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2021 – quadro economico programmatico*" nella quale è previsto per AREU un finanziamento "*per un importo fino a 282,2 ml/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*";

PRECISATO inoltre che la DGR N. XI/4124 del 21/12/2020 ad oggetto "*Ulteriori determinazioni in ordine all'utilizzo dell'immobile sito in Rho, Strada Statale del Sempione, n. 28, quale deposito/magazzino, per il ricovero di materiali connessi all'emergenza nazionale derivante da Covid-19 in regime di contratto di comodato d'uso gratuito*" affida ad AREU la gestione dell'immobile e delle attività all'interno del magazzino, a partire dal 01/01/2021, e stabilisce che AREU garantisca lo svuotamento degli spazi e il rilascio dell'immobile entro il 30/06/2021, riconoscendo un finanziamento specifico fino ad un massimo Euro 500.000,00;

SOTTOLINEATO che la D.G.R. n. XI/2672 del 16/12/2019 avente a oggetto "*Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020*" in merito al "Progetto riorganizzazione SOREU" aveva previsto che, nell'ambito del processo di

riorganizzazione del servizio di emergenza urgenza extraospedaliero venisse assegnato ad AREU, attraverso il passaggio della titolarità del rapporto di lavoro, il personale tecnico ed i Responsabili operativi delle SOREU, attraverso la presa in carico di detto personale sotto i profili giuridico, economico e previdenziale, con conseguente incremento del relativo fabbisogno e di tutte le necessarie componenti economiche connesse agli emolumenti da erogare;

RICORDATO che il trasferimento di cui al punto precedente:

- è stato perfezionato con decreti n. 16653 del 30/12/2020 e n. 16666 del 31/12/2020;
- ha avuto decorrenza a far data dal 01/01/2021;
- ha previsto il trasferimento dagli Enti del SSL interessati ad AREU sia dei posti del personale, che dovranno essere inseriti nel Piano di Gestione delle Risorse Umane e nel Piano Triennale di Fabbisogno del Personale dell'Agenzia, sia di tutte le connesse ed effettive risorse economiche (retribuzione fissa e variabile prevista dal vigente CCNL di riferimento a dai diversi Contratti Integrativi Aziendali in vigore presso gli Enti di provenienza del personale);

PRESO ATTO delle linee guida regionali per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2021, e, in particolare, delle indicazioni per la predisposizione del Piano degli Investimenti 2021 – 2023;

RECEPITO il Decreto n. 1720 del 12/02/2021 “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 2021”, come modificato ed integrato dal Decreto n. 2117 del 18/02/2021 “Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021”;

VISTI, in relazione alle fonti di finanziamento del Piano degli Investimenti 2021– 2023, 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/3016 del 30/03/2020 ad oggetto "ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da Covid – 19 (centro di costo COV 20)";
- la 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";
- la 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";
- la 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"

DATO ATTO che si è proceduto all'adozione del programma biennale degli acquisti e il programma triennale dei lavori pubblici, ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. rispettivamente con le delibere AREU n. 335/2020 del 27.10.2020 e n. 50/2021 del 15/02/2021;

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

PRECISATO che le relazioni sopra citate rappresentano le criticità legate all'entità delle fonti di finanziamento assegnate per le singole voci di bilancio, anche in relazione al nuovo mandato istituzionale insito nella trasformazione in Agenzia;

EVIDENZIATO che il Bilancio Preventivo Economico 2021, 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 19/02/2021;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio preventivo economico 2021 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 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 2021 dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) composto dai seguenti documenti. parte integrante non allegati al provvedimento, coerenti con i documenti presenti sul portale Bilanci-Web di cui al progetto S.C.R.I.B.A.:
 1. Atto di approvazione del Bilancio Preventivo;
 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;
 15. Allegato B Covid;
 16. Nota Allegato B Covid;
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 19 febbraio 2021, 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 dare atto che, ai sensi della L. n. 241/1990, responsabile del presente procedimento è la dottoressa Galbusera Maria Elena;
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.

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

Per il Direttore Amministrativo Luca Filippo Maria Stucchi come da delega acquisita agli atti dell'Azienda Albonico Andrea

Il Direttore Sanitario Giuseppe Maria Sechi

Il Direttore Generale Alberto Zoli