

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

268 / 2021 del 26/07/2021

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

vista la seguente proposta di deliberazione n. 483/2021, 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)";

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" e ss.mm.ii., 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;

RICORDATI i seguenti atti di indirizzo per la gestione del Sistema Socio Sanitario Regionale per l'anno 2020:

- DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2020";
- DGR n. XI/2833 del 10/02/2020 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020";
- DGR n. XI/3518 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020 - 1° Provvedimento";
- DGR n. XI/3520 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in ordine agli obiettivi 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.) - anno 2020";
- DGR n. XI/3740 del 26 ottobre 2020 "Gestione dei trasporti sanitari semplici di soggetti nefropatici sottoposti a sedute dialitiche: ulteriori determinazioni in merito

- alle relative tariffe di rimborso”;
- D.G.R. XI/4946 del 29/06/2021 “Determinazioni in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020”;

CONSIDERATI, in merito all'emergenza emergenza epidemiologica da Covid-19:

- la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 “Dichiarazione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili”, che ha disposto lo stato di emergenza fino al 31 luglio 2020, poi prorogato fino a tutto il 31.12.2020 ed oltre;
- Decreto-Legge 9 marzo 2020, n. 14 “Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19”; Decreto-legge abrogato dalla L. 24 aprile 2020, n. 27 (art. 1, comma 2). Restano validi gli atti ed i provvedimenti adottati e sono fatti salvi gli effetti prodottisi e i rapporti giuridici sorti sulla base del medesimo decreto-legge;
- 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”;
- Decreto-Legge convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27;
- Decreto-legge 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”;

CITATI i seguenti decreti con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2020 e sue successive modifiche ed integrazioni:

- Decreto Presidenza n. 962 del 29/01/2020 “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”;
- Decreto Presidenza n. 1578 del 11/02/2020 “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”;
- Decreto Presidenza n. 12440 del 21 ottobre 2020 “Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA di CASATENOVO e AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020”;
- Decreto Presidenza n. 16480 del 24 dicembre 2020 “Modifica e/o integrazione dell'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 2020”;

DATO ATTO delle seguenti determinazioni regionali relative agli investimenti per l'anno 2020:

- DGR n. XI/3016/2020 “Ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da COVID – 19” con la quale è stato stanziato un contributo in conto capitale di complessivi 1 milione di euro ad AREU al fine di fronteggiare acquisti per apparecchiature funzionali alla gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID - 19;
- Decreto n. 4191 del 06 aprile 2020 “Assegnazione, impegno di spesa e

contestuale liquidazione a favore di AREU - D.G.R. N. XI/3016/2020 "Ulteriori determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da Covid - 19 (centro di costo COV 20)";

- DGR n° XI/3264 del 16/06/2020 "Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020", Allegato 5, che recepisce lo stanziamento delle risorse ex art. 2 Decreto Legge n. 34/2020 per € 3.350.000 finalizzate all'acquisto di mezzi di trasporto sanitario urgente dedicati e per € 2.440.000 per la realizzazione della base HEMS elisoccorso per la provincia di Brescia per il potenziamento dell'attività di soccorso urgente;
- DGR n. XI/3479 del 5 agosto 2020 "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 n. XI/3331/2020" che stanzia
 - a. € 19.400.000 per la riunificazione delle sale operative e uffici direzionali AREU presso il padiglione malattie infettive di Niguarda;
 - b. € 362.000 per l'acquisizione dell'area destinata ad ospitare la nuova base di Elisoccorso (HEMS) di Brescia;
 - c. € 150.000 per investimenti indistinti;
- Decreto n. 10852 del 17.09.2020 "Assegnazione e impegno di spesa per € 208.746.000,00 di cui alla D.G.R. n. XI/3479/2020 "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 - allegato 1" che assegna € 19.762.000;
- Decreto n. 10853 del 17.09.2020 "Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per € 50.254.000,00 di cui alla D.G.R. n. XI/3479/2020 "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 - allegato 3" che assegna € 150.000;

RICHIAMATA la propria deliberazione aziendale n. 48 del 13 febbraio 2020, ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2020", inviata al controllo della Giunta Regionale con nota protocollo n. A1.2020.0057220 del 13 febbraio 2020;

CONSIDERATO che con la D.G.R. n. XI/2980 del 23/03/2020 avente ad oggetto "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo - (di concerto con l'Assessore Galleria)", è stato approvato dalla Giunta Regionale il Bilancio Preventivo Economico 2020 di cui alla delibera AREU n. 48/2020;

RICORDATO che si è proceduto con nota protocollo n. A1.2020.0353914 del 23 ottobre 2020 alla trasmissione dell'Assestamento 2020 effettuato con la Certificazione del Direttore Generale del 3° trimestre, predisposta secondo le circolari regionali:

- protocollo G1.2020.0030948 del 10/09/2020 riportante le linee guida per la redazione della modulistica sul "Costo del personale dipendente" e sul "Costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi" per il Bilancio di Assestamento 2020;
- protocollo n. A1.2020.0326924 del 30/09/2020 di trasmissione delle linee guida III CET contenenti la procedura di Assestamento 2020;

- nota prot. G1.2020.0033573 del 07/10/2020 riguardante le indicazioni per la rilevazione dei costi relativi al Personale
a seguito del quale sono state assegnate le risorse economiche con Decreto Presidenza n. 16480/2020 sopra richiamato;

SOTTOLINEATO che con nota AREU protocollo regionale n. A1.2021.0150941 del 18/03/2021 è stato trasmesso il Preconsuntivo 2020 V1 sulla base delle indicazioni contenute in:

- nota protocollo n. A1.2021.0128752 del 03/03/2021, ad oggetto: "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2020";
- comunicazione SCRIBA del 5 marzo 2021 con oggetto "Chiarimenti in merito alla nota Protocollo A1.2021.0128752 del 03/03/2021";
- comunicazione SCRIBA del 15 marzo 2021 con oggetto "Integrazione Linee Guida Preconsuntivo 2020 - costi del personale gravante sulle voci di beni e servizi";
- comunicazione SCRIBA del 17 marzo 2021 ad oggetto "Preconsuntivo Sezionale 118 - indicazioni per compilazione Allegato B Covid";

e che si è successivamente provveduto con nota AREU protocollo regionale n. A1.2021.0196833 del 14 aprile 2021 alla trasmissione della V2 del Preconsuntivo resasi necessaria a seguito del consolidamento dei consuntivi sezionale 118 delle aziende convenzionate con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera trasmessi in Regione con nota AREU protocollo n° 2021/6014 del 06/04/2021, acquisita al protocollo regionale con n. A1.2021.0186324 del 7.4.2021;

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

- documento caricato in SCRIBA il 29 aprile 2021, ad oggetto: "Bilancio consuntivo 2020 – Linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti", confermato con mail del 13 luglio 2021 della Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche ad oggetto "Rendicontazione dei contributi indistinti" anno 2020 - scadenza del 26/07/2021 in sede di Bilancio Consuntivo 2020;"
- nota protocollo n. G1.2021.29822 del 30.04.2021 della Direzione Generale Welfare – UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario con oggetto "Erogazione saldi trattamento accessorio 2020 – contrasto all'emergenza da Covid 1";
- nota protocollo n. A1.2021.0247172 del 17/05/2021 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "Applicazione art. 1, comma 870 della legge di bilancio 2021 (utilizzo risparmi buoni pasto non erogati nell'anno 2020 in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19" integrata con precisazioni del 19 maggio 2021 a cura della Direzione Generale Welfare - UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
- nota protocollo n. G1.2021.0035909 24.05.2021 della Direzione Generale Welfare - UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario ad oggetto "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID) del Bilancio Consuntivo 2020";
- nota protocollo n. A1.2021.0263642 del 26.05.2021 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "Analisi della movimentazione delle quote inutilizzate contributi al 31.12.2020", con scadenza iniziale prevista per il 7 luglio 2021, rinviata al 2 agosto 2021 con nota protocollo n. A1.2021.0313417 del 08/07/2021;

- nota protocollo n. A1.2021.0263640 del 26/05/2021 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "*Analisi delle note di credito da ricevere al 31.12.2020*", con scadenza iniziale prevista per il 7 luglio 2021, rinviata al 2 agosto 2021 con nota protocollo n. A1.2021.0313417 del 08/07/2021;
- nota protocollo n. A1.2021.0313406 del 08/07/2021 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "*Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2020 delle aziende socio sanitarie regionali*";
- nota protocollo n. G1.2021.0045787 del 12/07/2021 della Direzione Generale Welfare - UO Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario ad oggetto "*Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID) del Bilancio Consuntivo 2020. – rettifica – nota G1.2021.0035909 del 24/5/2021*";

PRESO ATTO che con nota regionale protocollo n. A1.2021.210062 del 22.04.2021 a firma congiunta del Direttore Generale Welfare e del Direttore Centrale Bilancio e Finanza il termine per l'adozione dei bilanci di esercizio 2020 da parte degli enti del sistema sanitario lombardo, previsto per il 30 aprile 2021, è stato prorogato al 30 giugno 2021;

RICHIAMATA, altresì, la DGR n. XI/4968 del 29/06/2021 trasmessa con nota protocollo n. A1.2021.0305230 del 30/06/2021 della Direzione Centrale Bilancio ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2020 Enti SSR – Rinvio termine approvazione*" che fissa la scadenza per l'approvazione e l'invio del Bilancio d'esercizio 2020 a Regione Lombardia per il 26 luglio 2021 e anticipa che verrà valutato l'invio di ulteriori versioni dei bilanci consuntivi 2020 degli enti del Sistema Socio-Sanitario lombardo, una volta ottenuti i dati formalmente approvati relativi ad provvedimenti ministeriali ancora in corso di formalizzazione, nonché gli esiti delle istruttorie regionali;

VISTA la DGR n.° XI/5052 del 19/07/2021 ad oggetto "*Determinazioni relative a beni inventariabili acquistati per l'emergenza epidemiologica Covid-19*" con la quale viene richiesto agli enti assegnatari di integrare nel patrimonio al 31.12.2020 i beni inventariabili acquistati da ARIA S.p.A. per conto degli enti del Sistema Sanitario, elencati nell'Allegato A della medesima DGR che indica le quantità, la valorizzazione economica e i singoli enti assegnatari;

CONSIDERATO che le informazioni contenute nel citato Allegato A risultano incomplete, anche alla luce degli elenchi già in precedenza trasmessi da questa Azienda a Regione, oltre che non certi nei valori riportati e che pertanto, rendendosi necessari ulteriori verifiche e confronti effettuabili con tempistiche non compatibili con l'imminente scadenza, si ritiene preferibile non procedere con registrazioni approssimative e non esaustive;

PRESO ATTO del Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 10126 del 22/07/2021 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 2020*" con il quale, integrando e/o modificando tutte le assegnazioni

dell'anno 2020 già effettuate con precedenti Decreti, vengono assegnati definitivamente per l'esercizio 2020:

- contributi da FSR per Euro 269.223.857.= comprensivi di:
 - a. Euro 1.372.184 per funzioni non tariffate
 - b. Euro 246.013.993 per contributi FSR indistinto
 - c. Euro 21.837.680 per contributi FSR indistinto finalizzato (di cui Euro 1.925.680 per Covid e 19.912.000 per investimenti)
- contributi extra FSR per Euro 7.791.628.= comprensivi di:
 - a. Euro 1.336.443 per il conoscimento delle spese del personale ex ESACRI;
 - b. Euro 6.104.657 per il Numero Unico di Emergenza Europeo 112
 - c. Euro 262.430 per attività trasfusionali
 - d. Euro 88.098 Legge Regionale 9/2020
- Contributi di anni precedenti, comprensivi di:
 - a. Euro 2.464.840 per il Numero Unico di Emergenza Europeo 112
 - b. Euro 2.271.253 per il Sistema Trasfusionale ex L.219/2005, DLgs.207/2007, DLgs.208/2007

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 2020 delle aziende socio sanitarie regionale"*;

SOTTOLINEATO che la Commissione Europea, con nota del 29.10.2020 (rif. SANTE DDG1 B.4/MA(2020) 6702426) ha riconosciuto un finanziamento pari ad un importo massimo di € 7.124.297,27, per l'attuazione del progetto *"PPPA-ECI-CCP-2020 –Capacity building for collection of COVID-19 convalescent plasma under the Emergency Support Instrument"* (Proposal Number: 101024047- Proposal acronym PPPA-ECI-CCP-2020" nel quale AREU, attraverso la Struttura di Coordinamento Regionale (SRC) risulta capofila;

SEGNALATO che il contributo di cui sopra è stato erogato nella misura del 50% all'ente capofila per Euro 3.562.149, importo validato con decreto Presidenza n. 10126/2021;

EVIDENZIATO che, nell'ambito del GRANT APPLICATION *"EMERGENCY SUPPORT INSTRUMENT (ESI)"* DIRECTORATE-GENERAL FOR EUROPEAN CIVIL PROTECTION AND HUMANITARIAN AID OPERATIONS (DG ECHO), in qualità di Applicant ed a seguito di ampia istruttoria, AREU è risultata beneficiaria del contributo dell'Unione Europea di € 257.017,55, pari al 100% dei costi eleggibili rendicontati, importo anch'esso validato con decreto Presidenza n. 10126/2021;

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 161 del 26 aprile 2021, ad oggetto: *"Dichiarazione "fuori uso" di beni aziendali – anno 2020"*;

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;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, 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 al 31 dicembre 2020 e del Conto economico 2020 qui di seguito riportate secondo gli schemi dei modelli ministeriali SP e CE di cui al D.M. 15 giugno 2012:

	ATTIVITA' (Mod. Ministeriale SP)	Valore al 31.12.2020 (Euro)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	3.897.817
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.136.417
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.761.400
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	59.143.888
ABA190	B.II) CREDITI	42.271.224
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	40.444.981
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	2
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.173.878
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	28.366
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	623.997
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.872.664
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	16.872.664
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	618.800
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	257.018
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	257.018
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	361.782
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	361.782
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	63.660.505
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	23.368.194
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138.359
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	23.229.835

	PASSIVITA' (Mod. Ministeriale SP)	Valore al 31.12.2020 (Euro)
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	9.860.137
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	6.583.324
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.282.386
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.994.427
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	28.087.718
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.935
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	475.000
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	27.010.914
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	599.869
PDZ999	D) DEBITI	25.502.836
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	21.718
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.602.732
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	15.229.975
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	620.805
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	326.325
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.701.281
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	209.814
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	141.953
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	67.861
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	63.660.505
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	23.368.194
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138.359
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	23.229.835

	DESCRIZIONE (Mod. Ministeriale CE)	Valore al 31.12.2020 (Euro)
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	281.109.629
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-82.744
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.550.874
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	670.445
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	314.576
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.603.034
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	18.829
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	291.184.643
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	3.988.114
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	236.556.817
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.437.564
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	7.556.668
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	1.402.716
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	82.762
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	10.145.193
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.684.698
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.030.452
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	445.022
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.158.012
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	24.090.754
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	291.578.772
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	1
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	0
CA0150	C.4) Altri oneri	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	1
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.465.654
EA0260	E.2) Oneri straordinari	67.155
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.398.499
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.004.371
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	1.004.371
YA0060	Y.2) IRES	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	1.004.371
<td>RISULTATO DI ESERCIZIO</td> <td>-</td>	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

RICORDATE la Legge Regionale 10 dicembre 2019 n. 22, che all'art.11 prevede l'istituzione dell' Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) e la 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'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza";

CONSIDERATO che la nuova Agenzia Regionale Emergenza Urgenza subentra, a pieno titolo, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi inclusi i rapporti di lavoro e la

titolarità dei beni patrimoniali attualmente in capo all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza e che, pertanto, le risultanze patrimoniali del bilancio 2020 rappresentano il bilancio di apertura della nuova Agenzia AREU;

DATO ATTO inoltre che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 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 2020 che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 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 26 luglio 2021;

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

1) di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 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 SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

- 2) di non procedere, in attesa dei necessari controlli effettuabili con tempistiche non compatibili con l'imminente scadenza, all'integrazione nel patrimonio al 31.12.2020 dei beni inventariabili acquistati da ARIA S.p.A., come disposto con DGR n.° XI/5052 del 19/07/2021, riservandosi di adempiere solo a seguito dell'integrazione e modifica di quanto elencato nell'Allegato A della citata deliberazione regionale;
- 3) di dare atto che la nuova Agenzia Regionale Emergenza Urgenza, costituita dal 1° gennaio 2021, subentra, a pieno titolo, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi inclusi i rapporti di lavoro e la titolarità dei beni patrimoniali attualmente in capo all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza e che, pertanto, le risultanze patrimoniali del bilancio 2020 rappresentano il bilancio di apertura della nuova Agenzia AREU;
- 4) di dare atto che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 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;
- 5) 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 26 luglio 2021, per consentire l'avvio dell'iter di approvazione del medesimo;
- 6) 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;
- 7) 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;
- 8) 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;
- 9) 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

Per il Direttore Generale Alberto Zoli come da delega acquisita agli atti dell'Azienda Sechi Giuseppe Maria