

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

125 / 2023 del 12/05/2023

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

vista la seguente proposta di deliberazione n. 232/2023, avanzata dal Direttore della Struttura Complessa Economico Finanziario

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. XI/2701/2019 e dalla DGR n. XI/4078 del 21.12.2020 "Determinazioni in ordine all'attuazione dell'art. 11 della Legge Regionale n. 22/2019 – Costituzione dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza" e che, con quest'ultima DGR, è stato stabilito che la nuova Agenzia Regionale Emergenza Urgenza subentri, a far data dal 01.01.2021, in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi che erano in capo all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza;

RILEVATO pertanto che, per quanto sopra indicato, le risultanze patrimoniali del bilancio 2020 dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza hanno rappresentato il bilancio di apertura della nuova Agenzia AREU, come indicato con delibera n. 173 del 24 maggio 2022;

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";

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;
- il D.M. 24 maggio 2019, di Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;

RICORDATI i seguenti atti di indirizzo per la gestione del Sistema Socio-Sanitario Regionale per l'anno 2022:

- DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatico";
- DGR n. XI/6387 del 16/05/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2022", la quale prevede per la Macroarea n. 6 Emergenza Urgenza risorse economiche fino all'importo di 317,6 mln/Euro;
- DGR n. XI/6866 del 02/08/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatico e ulteriori determinazioni – Secondo provvedimento", la quale ha ridefinito per la Macroarea n. 6 Emergenza Urgenza risorse economiche fino all'importo di 325,20 mln/Euro;
- DGR n. XII/179 del 27/04/2023 "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 2022";
- DGR n. XI/5832 del 29/12/2021 "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'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) - Anno 2022";

SEGNALATI:

- 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", che, 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;
- i decreti n. 16653 e n. 16666 del 30.12.2020 che hanno dato seguito ai trasferimenti di cui sopra;

RICHIAMATO il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto sanità - triennio 2019 – 2021, sottoscritto il giorno 2 novembre 2022 tra l'A.R.A.N. e le organizzazioni e confederazioni sindacali rappresentative del comparto sanità;

VISTE:

- 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" che affida ad AREU la gestione dell'immobile e delle attività all'interno del magazzino, a partire dal 1/1/2021, e stabilisce che AREU garantisca lo svuotamento degli spazi e il rilascio dell'immobile entro il 30 giugno 2021, riconoscendo un finanziamento specifico fino ad un massimo euro 500.000,00;
- la DGR n. XI/4767 del 24/05/2021 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 e modifica prospetto di raccordo delle attività di ARIA SPA";

- 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"*;
- la DGR n. XI/6873 del 02/08/2022 *"Approvazione accordi tra la delegazione di parte pubblica e le OO.SS. della dirigenza e del comparto del SSN in materia di linee generali di indirizzo sulle risorse aggiuntive regionali (RAR) anno 2022"*;
- la DGR n. XI/6464 del 31/05/2022 *"Determinazioni in ordine alla concessione di spazi ad Azienda (ora Agenzia) Regionale dell'Emergenza Urgenza (AREU) in Palazzo Sistema nonché alla gestione, in capo ad AREU, dell'immobile adibito 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, anche attraverso i servizi di facility, appaltati, a seguito di procedura di evidenza pubblica, da ARIA S.p.A. su mandato della Giunta regionale - Aggiornamento del prospetto di raccordo di ARIA S.p.A.;"*

RICHIAMATE le delibere del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020 e successive disposizioni con le quali è stato dichiarato e prorogato, da ultimo fino al 31 marzo 2022, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;

CITATI i seguenti decreti con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2022 e sue successive modifiche ed integrazioni:

- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 *"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 2022"*;
- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 14896 del 18/10/2022 ad oggetto: *"Modifica e/o integrazione dell'assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del Sistema Socio Sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2022 a seguito procedure di assestamento"*;
- Decreto DG Welfare di Regione Lombardia n. 250 del 13/01/2023 ad oggetto: *"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 2022 a seguito dell'entrata in vigore del CCNL relativo al personale del comparto sanità triennio 2019-2021"*;

EVIDENZIATI i progetti europei cui AREU ha aderito e che sono risultati assegnatari di contributi nell'anno 2021, con riflessi economici anche sull'esercizio 2022:

- progetto Grant Horizon 2020 – Valkyries – *"Harmonization and Pre-Standardization of Equipment, Training and Tactical Coordinated procedures for First Aid Vehicles deployment on European multi-victim Disasters"*;
- 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;
- progetto europeo "PF1 H2020 101022061 iProcureSecurity";

MESSO IN EVIDENZA che, con delibera n. 120 del 05/05/2023, sono state approvate le assegnazioni definitive per l'anno 2022, per un importo complessivo di Euro 76.823.679, alle aziende sanitarie convenzione con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera, a seguito dell'istruttoria e delle verifiche effettuate dalla S.S.D. Gestione Amministrativa Servizi Sanitari dell'Agenzia regionale sulle rendicontazioni delle ASST e Fondazioni IRCCS;

DATO ATTO delle seguenti determinazioni regionali relative agli investimenti con effetti economici sull'esercizio 2022:

- DL 34/2020 Allegato D - DGR XI/3264/2020 - Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020, Allegato 5, punto c.5 della DGR XI/3264 del 16.06.2020 - Mezzi di soccorso dedicati ai trasporti secondari (€ 1.158.000);
- Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020, Allegato 5c della DGR XI/3264 del 16.06.2020 e ss.mm.ii. - Realizzazione base HEMS elisoccorso per la provincia di Brescia per il potenziamento dell'attività di soccorso urgente (€ 2.440.000);
- D.G.R. n. XI/4386/2021 - Decreto n. 6031/2021 - Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021 (€ 150.000);
- DRG XI/4928/2021 - Decreto n. 9216 07.07.2021 (€ 5.900.000) Programma regionale straordinario investimenti in sanità - Determinazioni conseguenti alla Deliberazione di Giunta Regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi - Riunificazione sale operative e uffici direzionali AREU presso il padiglione malattie infettive di Niguarda - completamento finanziamento in attuazione DGR n. XI/3479/2020;
- D.G.R. n. XI/5161/2021 - Decreto n. 18011/2021 Attuazione della DGR n. XI/4386/2021 (Il PROV.V.TO) - Programma regionale straordinario investimenti in sanità - ulteriori determinazioni conseguenti alla Deliberazione di Giunta Regionale n. XI/4386/2021 e stanziamento contributi - Il Provvedimento - Acquisto apparecchiature per attività istituzionale (€ 300.000);
- D.G.R. XI/5411 del 25/10/2021 "Iniziativa diretta di cooperazione internazionale ai sensi della L.R. 20/89: "Progetto Sierra Leone - vaccinazione anti Covid-19" e Decreto Presidenza n. 15493/2021 Sierra Leone (€ 50.000);
- D.G.R. n. XI/5970/2022 - Decreto DGW n. 4188/2022 - "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2022" (€ 150.000);

RICHIAMATO il proprio provvedimento deliberativo n. 84/2022 del 21/03/2022, ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022", approvato con DGR n. XI/6293 del 26/04/2022 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo";

RICORDATO che si è proceduto con nota dell'Agenzia, prot. n. 15553 del 29/08/2022 (protocollo RL n. A1.2022.0631458 del 29 agosto 2022), alla trasmissione dell'Assestamento 2022, aggiornato con comunicazione del 09/09/2022 a mezzo SCRIBA, a seguito del quale sono state assegnate le risorse economiche con Decreto Presidenza n. 14896 del 18/10/2022 sopra richiamato;

VISTE la nota dell'Agenzia, protocollo n. 4748 del 03/03/2023, con la quale sono stati trasmessi alla richiedente U.O. di Regione Lombardia i dati definitivi relativi alle assegnazioni 2022, e la nota di AREU, protocollo n. 9520 del 03/05/2023, con la quale tali

dati sono stati successivamente aggiornati su richiesta degli uffici regionali, a seguito del consolidamento dei consuntivi sezionale 118 delle aziende convenzionate con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera;

SOTTOLINEATO che con nota dell'Agenzia, prot. n. 4704 del 03/03/2023 (prot. RL n. A1.2023.0131469 del 3 marzo 2023), è stato trasmesso il Preconsuntivo 2022, le cui risultanze sono state successivamente aggiornate con nota aziendale prot. n. 8235 del 14/04/2023, ad oggetto: "TRASMISSIONE AGGIORNAMENTO PRECONSUNTIVO 2022";

DATO ATTO che con la sopra citata nota prot. n. 8235 del 14/04/2023 sono state comunicate alcune variazioni di costo e di ricavo, rispetto alla precedente versione, con riguardo a:

- allineamento ai costi relativi alle assegnazioni definitive per l'attività di emergenza urgenza per l'anno 2022, comunicate all'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario Lombardo con nota prot. n. 2023/4748 del 03/03/2023, ad oggetto: "Sezionale "Emergenza Urgenza 118" Bilancio Consuntivo 2022";
- sistemazioni di errori contabili emersi durante una prima verifica della situazione patrimoniale al 31/12/2022, svolta nel corso del mese di marzo e aprile 2023;

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

- nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario prot n. A1.2023.0060119 del 26/01/2023 ad oggetto "Trasmissione indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022";
- nota e-mail del 27/04/2023 della U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche della Direzione Generale Welfare "*Rendicontazione dei contributi indistinti*" anno 2022 in sede di Bilancio Consuntivo 2022";
- nota della Direzione Generale Welfare U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario Protocollo G1.2023.0015556 del 21/04/2023 "Bilancio Consuntivo 2022. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale.";
- nota e-mail del 03/05/2023 della U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario "*Rendicontazione utilizzi risorse Covid al 31.12.2022 - CONSUNTIVO 2022*";
- nota e-mail del 03/05/2023 della U.O. U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario "*Allegato Modello CE UKR 22 – Consuntivo 2022*";
- nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario prot. n. A1.2023.0234747 del 05/05/2023 "*Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2022 delle Aziende socio sanitarie regionali*";

PRESO ATTO della comunicazione, prot. A1.2023.0215375 del 20/04/2023, a firma del Direttore Centrale della D.C. Bilancio e Finanza e del Direttore Generale Welfare avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2022*" con la quale il termine di presentazione del bilancio di esercizio 2022 è stato rinviato al 12 maggio 2023;

PRESO ATTO della comunicazione, prot. A1.2023.0224778 del 02/05/2023, a firma del Direttore Centrale della D.C. Bilancio e Finanza e del Direttore Generale Welfare avente ad oggetto "*Bilancio di Esercizio 2022 - Verbale Collegio Sindacale*" con la quale la data di scadenza per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale è fissata al 19 maggio

2023;

PRESO ATTO del Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 6983 del 12/05/2023 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 2022" (indicato come "Decreto BES 2022" nei documenti allegati) con il quale, integrando e/o modificando tutte le assegnazioni dell'anno 2022 effettuate con i precedenti atti già citati, vengono assegnate risorse complessive per Euro 320.640.477 riferite all'esercizio 2022, così composte:

- contributi da FSR indistinto per Euro 287.420.218, comprensivi di:
 - a. Euro 3.010.144 per Funzioni non tariffate (FNT n. 14 "Altre attività connesse al trapianto d'organi");
 - b. Euro 284.410.074 per contributi FSR indistinto (RAR, Rinnovi CCNL, altri contributi: storicizzazione costi);
- contributi da FSR vincolato per Euro 8.688.551 (Maggiori costi per le fonti energetiche);
- contributi extra FSR per Euro 7.968.689, comprensivi di:
 - a. Euro 1.336.443 per il riconoscimento delle spese del personale ex ESACRI;
 - b. Euro 5.921.714 per il Numero Unico di Emergenza Europeo 112;
 - c. Euro 260.697 per il Potenziamento strutture Trasfusionali;
 - d. Euro 449.835 per l'Emergenza Ucraina;
- contributi di anni precedenti (Utilizzi di risorse regionali assegnate nell'esercizio) per Euro 13.854.746, comprensivi di:
 - a. Euro 13.407 a titolo di Risorse ai sensi del comma 423, art. 1 L. 178/2020 - Reclutamento straordinario Contact Tracing, Emergenza Covid e vaccinazioni;
 - b. Euro 13.841.339 a titolo di Risorse art. 2, comma 5 del Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito con Legge 77/2020, incluso il Trattamento Economico Accessorio del Personale - "Mezzi di trasporto";
- contributi pregressi sopravvenienze attive per Euro 2.708.273 (Maggiori costi per le fonti energetiche);

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 2022 delle aziende sociosanitarie regionali";

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 35 del 08/02/2023 "Dichiarazione "fuori uso" di beni aziendali - anno 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.Lgs. n. 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;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, 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 risultanze sintetiche e riepilogative dello Stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 e del Conto economico 2022 qui di seguito riportate secondo gli schemi dei modelli ministeriali SP e CE di cui al D.M. 24 maggio 2019:

CODICE	ATTIVITA' (Modello Ministeriale SP)	Valore al 31/12/2022 (Euro)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	7.942.986
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.465.029
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.477.957
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	134.435.919
ABA000	B.I) RIMANENZE	5.669.093
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.669.093
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	0
ABA190	B.II) CREDITI	112.724.563
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	4.632.000
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	98.239.106
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	39.809
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.048.973
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	46.280
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	8.718.395
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.042.263
ABA760	B.IV.1) Cassa	0
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	16.042.263
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	319.016
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	319.016
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	319.016
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	142.697.921
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	27.219.797
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	215.634
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	27.004.163
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

CODICE	PASSIVITA' (Modello Ministeriale SP)	Valore al 31/12/2022 (Euro)
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	19.332.913
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	17.660.637
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.048.629
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	623.647
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0

CODICE	PASSIVITA' (Modello Ministeriale SP)	Valore al 31/12/2022 (Euro)
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	34.969.140
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.935
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	2.083.811
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	32.043.085
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	840.309
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0
PDZ999	D) DEBITI	88.395.868
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	80.867
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.554.304
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	66.568.861
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.944.743
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.859.817
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.387.276
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	142.697.921
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	27.219.797
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	215.634
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	27.004.163
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

CODICE	CONTO ECONOMICO (Modello Ministeriale CE)	Valore 2022 (Euro)
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	305.475.244
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	218.392
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	13.913.398
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.728.977
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	929.853
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.618.753
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	365.044
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	324.812.877
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	7.061.125
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	273.739.236
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	3.402.505
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.469.643

CODICE	CONTO ECONOMICO (Modello Ministeriale CE)	Valore 2022 (Euro)
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.656.087
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	197.006
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	27.631.866
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.717.262
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	975.539
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	281.433
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.337.320
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-5.669.093
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	2.356.728
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	326.156.657
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0
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)	0
	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	4.221.529
EA0260	E.2) Oneri straordinari	480.546
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.740.983
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.397.203
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.397.203
YA0060	Y.2) IRES	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.397.203
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

DATO ATTO, inoltre, che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 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 2022 che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 2022, 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 12 maggio 2023;

PRECISATO che, entro la medesima scadenza, verrà inviata nella sezione documentale di SCRIBA, come da indicazioni regionali, la documentazione relativa al rendiconto dei fondi indistinti costituita da:

- Prospetti A e B relativi alla rendicontazione dei Fondi Indistinti 2022;

- Rendicontazione utilizzi al 31.12.2022 delle risorse assegnate con DL emergenziali anno 2020 e 2021;
- Ricavi e costi legati all'erogazione dell'assistenza sanitaria alle persone ucraine destinatarie della protezione temporanea da parte degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale (Modello CE UKR 22 – Consuntivo 2022);

RICHIAMATE, ai fini della sottoscrizione digitale dei documenti che compongono il Bilancio di esercizio al 31/12/2022, i seguenti provvedimenti aziendali:

- Delibera del Direttore Generale n. 1/2021 del 04/01/2021, relativa alla presa d'atto della nomina del Direttore Generale;
- Delibera del Direttore Generale n. 495/2022 del 29/12/2022, relativa all'attribuzione dell'incarico di direzione della Struttura Complessa Economico Finanziario;
- Delibera del Direttore Generale n. 287/2021 del 09/08/2021, relativa all'attribuzione dell'incarico di direzione della Struttura Complessa Gestione e Sviluppo Risorse Umane;
- Delibera del Direttore Generale n. 67/2023 del 14/03/2023, relativa all'attribuzione dell'incarico di direzione - sostituto "ad interim" - della Struttura Complessa Gestione Operativa e Controllo di Gestione;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio d'esercizio 2022 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 di esercizio al 31 dicembre 2022 dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) composto dai seguenti documenti, allegati e parte integrante del presente provvedimento:

1. DELIBERA AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE;
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. MODELLO LA;
20. ALLEGATI ALLA RELAZIONE DI GESTIONE;
21. MODELLO UDO ASST;
22. DETTAGLIO SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

2) di dare atto che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia e del risultato economico dell'esercizio;

3) di dare mandato al Responsabile del procedimento 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., entro il termine del 12 maggio 2023, per consentire l'avvio dell'iter di approvazione del medesimo;

4) di inviare nella sezione documentale di SCRIBA, come da indicazioni regionali, la documentazione relativa al rendiconto dei fondi indistinti costituita da:

- Prospetti A e B relativi alla rendicontazione dei Fondi Indistinti 2022;
- Rendicontazione utilizzi al 31.12.2022 delle risorse assegnate con DL emergenziali anno 2020 e 2021;
- Ricavi e costi legati all'erogazione dell'assistenza sanitaria alle persone ucraine destinatarie della protezione temporanea da parte degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale (Modello CE UKR 22 – Consuntivo 2022);

5) di dare atto che, ai sensi della L. n. 241/1990, responsabile del presente procedimento è il Direttore della Sc Economico Finanziario, Marco Michele Gelmetti;

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 s.m.i., c.d. Amministrazione Trasparente;

9) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line dell'Agenzia (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