

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE**42 / 2022 del 14/02/2022****Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

vista la seguente proposta di deliberazione n. 87/2022, 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)"*;
- dalla L.R. del 14 dicembre 2021, n. 22 *"Modifiche al Titolo I e al Titolo VII della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)"*;

RICORDATA 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"*;

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/5941 del 07/02/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2022 – quadro economico programmatorio" nella quale è previsto per AREU un finanziamento "per un importo fino a 317,6 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";

CONSIDERATO il D.L. 24 dicembre 2021, n. 221 "Proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19" che all'art.1 recita "In considerazione del rischio sanitario connesso al protrarsi della diffusione degli agenti virali da COVID-19, lo stato di emergenza dichiarato con deliberazione del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020 è ulteriormente prorogato fino al 31 marzo 2022" ed i conseguenti effetti sull'attività dell'Agenzia, con particolare riferimento ai trasporti speciali Covid ed al numero verde regionale;

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;

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 attribuire ad AREU il coordinamento generale in merito alla 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;

SEGNALATO che AREU e ASST Valtellina e Alto Lario hanno manifestato l'intenzione alla Direzione Generale Welfare, nota protocollo AREU n. 2021/18555 del 9.11.2021, di avviare una sperimentazione nel territorio di riferimento dell'ASST, in applicazione del comma 1 dell'art. 16 della L.R. n.33/2009, prevedendo il coordinamento da parte di AREU dei trasporti sanitari inter e intra-aziendali per il tramite della Centrale NEA 116117 di AREU al fine di definire e standardizzare un modello di riferimento regionale da replicare successivamente e progressivamente su tutto territorio lombardo;

CONSIDERATI inoltre:

- 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 individuato come elemento del supporto operativo al Comitato Esecutivo Vaccinazioni anti Covid – 19 il Direttore Amministrativo di AREU Luca Filippo Maria Stucchi, quale responsabile per le Risorse Umane, ed è stato nominato Alberto Zoli, Direttore Generale di AREU, responsabile del coordinamento operativo in raccordo con la DG Welfare

- DGR n. XI/5157 del 02/08/2021 *“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 2021”* con cui la Giunta Regionale ha affidato all’Agenzia l’obiettivo di supportare la campagna vaccinale COVID-19 e coordinare il programma di vaccinazione nelle aree disagiate, obiettivo confermato anche per l’anno 2022;

PRESO ATTO delle linee guida regionali per la predisposizione del Bilancio Preventivo 2022, e, in particolare, delle indicazioni per la predisposizione del Piano degli Investimenti 2022 – 2024;

TENUTO CONTO della nota della Direzione Generale Welfare - Personale, professioni del SSR e Sistema Universitario protocollo n. G1.2022.0008873 09.02.2022 *“Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-22 e Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2021-23 - Osservazioni”* con importanti precisazioni circa l’assegnazione delle risorse 2022 per il personale dipendente;

RECEPITO il Decreto n. 1492 dell’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”*;

SOTTOLINEATO che il decreto n. 1492/2022 prevede che le assegnazioni 2022 possano essere aggiornate per tenere conto degli effetti economici:

- dell’applicazione delle disposizioni contenute nella recentissima legge regionale di modifica al Titolo I e al Titolo VII della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità) (legge Regionale 14 dicembre 2021, n. 22);
- delle possibili modifiche ed integrazioni alle determinazioni della Giunta regionale in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l’esercizio 2022 anche ad avvenuta approvazione del riparto nazionale delle disponibilità definitive del Fondo Sanitario per l’anno 2022;
- dell’andamento dei ricavi e dei costi rappresentati dalle aziende sanitarie pubbliche in sede di redazione delle certificazioni economiche trimestrali 2022, anche in riferimento alla situazione di emergenza sanitaria da Covid-19;
- 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. 5941/2022;

VISTI, in relazione alle fonti di finanziamento del Piano degli Investimenti 2022 – 2024, 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)" ed il conseguente Decreto DGW n. 4191;
- 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";
- la DGR N° XI/4386 del 03/03/2021 ad oggetto "Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2021";
- il 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"";
- il 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 - allegato 1" e contestuale revoca del decreto 5130/2021"";
- la 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";
- il 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";
- la 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)";
- la 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 – Il provvedimento”;

- il 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 - Il provvedimento”;

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;

VISTE le relazioni accompagnatorie allegare 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, 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 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 Preventivo Economico annuale per l'esercizio 2022 dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU), composto dai seguenti documenti allegati e integranti del 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
-
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 14 febbraio 2022, 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:

Il Direttore Amministrativo Luca Filippo Maria Stucchi

Il Direttore Sanitario Giuseppe Maria Sechi

Il Direttore Generale Alberto Zoli