

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

84 / 2022 del 21/03/2022

Oggetto: REVOCA DELIBERA N. 42 DEL 14.02.2022 "APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022" E RIADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

OGGETTO: REVOCA DELIBERA N. 42 DEL 14.02.2022 "APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022" E RIADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2022

vista la seguente proposta di deliberazione n. 170/2022, 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)"*;

e da ultimo

- 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"*;

RICHIAMATA la delibera aziendale n. 42 del 14.02.2022 con la quale è stato approvato il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022, trasmesso a Regione Lombardia attraverso la piattaforma SCRIBA con protocollo regionale n. A1.2022.0131264 del 14.02.2022;

PRECISATO che con nota regionale Protocollo A1.2022.0187344 del 14/03/2022 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza ad oggetto *"(993) Bilancio Preventivo 2022 – A.R.E.U. Agenzia Regionale Emergenza Urgenza"* sono stati comunicati gli esiti dell'istruttoria del Bilancio Preventivo 2022 ai sensi delle procedure di controllo previste dall'art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015 e dalla L.R. n. 22/2021, e, in particolare, il parere non favorevole espresso dalla Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche, relativamente al Piano degli Investimenti 2022 allegato al Bilancio Preventivo Economico 2022 ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo;

CONSIDERATO che la stessa nota prevede la ripresa della decorrenza dei termini di controllo a seguito della adozione di nuovo provvedimento deliberativo contenente le modifiche/integrazioni richieste nonché della revoca del precedente atto di approvazione;

VISTE le osservazioni formulate sul Piano degli Investimenti 2022 e fatto rimando alle relative controdeduzioni, come da Allegato n. 1 "*Controdeduzioni alle osservazioni*", parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

SEGNALATO che il recepimento delle osservazioni regionali non determina modifiche degli importi e delle destinazioni dei finanziamenti riportati nel Piano degli Investimenti, ma una diversa e più completa rappresentazione e descrizione degli stessi;

DICHIARATO che ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti da parte dei competenti uffici di Regione Lombardia è invariato rispetto a quanto approvato con la deliberazione aziendale n. 42 del 14/02/2022;

EVIDENZIATO che il Bilancio Preventivo Economico V2, 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 22/03/2022;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio preventivo economico 2022 V2 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 revocare la delibera aziendale n. 42 del 14/02/2022 "*Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022*" e di procedere alla riadozione del 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.), fornendo le controdeduzioni alle osservazioni regionali (Allegato n. 1, "*Controdeduzioni alle osservazioni*", parte integrante e sostanziale al presente provvedimento):

1. Atto di approvazione del Bilancio Preventivo V2;
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 V2;
 12. Allegato al Piano investimenti;
 13. Modello UDO ASST;
 14. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
 15. Controdeduzioni alle osservazioni
-
2. di dare atto che il recepimento delle osservazioni regionali non determina modifiche degli importi e delle destinazioni dei finanziamenti riportati nel Piano degli Investimenti, ma una diversa e più completa rappresentazione e descrizione degli stessi;
 3. di dare atto che ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti da parte dei competenti uffici di Regione Lombardia è invariato rispetto a quanto approvato con la deliberazione aziendale n. 42 del 14/02/2022;
 4. 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 22 marzo 2022, per consentire la ripresa del decorso dei termini di controllo per l'approvazione del medesimo;
 5. 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;
 6. 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;
 7. di dare atto che, ai sensi della L. n. 241/1990, responsabile del presente procedimento è la dottoressa Galbusera Maria Elena;
 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.

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

Allegato 1 – Controdeduzioni alle osservazioni

Vista la nota regionale Protocollo A1.2022.0187344 del 14/03/2022 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, protocollo AREU n. 4366 stessa data, si riportano di seguito le osservazioni formulate dalla Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche e le conseguenti risposte fornite.

Osservazione regionale

1. il piano non è leggibile poiché, come indicato nelle linee guida, è necessario compilare tutte le celle con gli importi dei singoli interventi e la descrizione delle fonti finanziarie senza accorpare o saltare le celle.

Risposta

Precisando che non sono state accorpate celle (come chiarito nel punto a seguire) e le celle non valorizzate sono presenti esclusivamente della colonna "Costo intervento" e rappresentano un "di cui" della prima riga di ogni fonte di finanziamento (che contiene il valore complessivo della stessa), si procede ad una distribuzione dei importi sulle diverse righe del "Costo intervento", in coerenza con quanto valorizzato nella colonna "Fonti regionali".

Osservazione regionale

2. mancata ottemperanza alle prescrizioni indicate nel Piano Investimenti allegato al BPE 2020 relativamente alla:
 - divisione degli interventi nn. 1 e 2 e divisione dell'importo nelle differenti fonti di finanziamenti indicando una riga per ogni DGR

Risposta

Gli interventi 1 e 2 riguardano il medesimo progetto, le cui fonti di finanziamento sono state oggetto di rimodulazione attraverso tutti gli atti regionali citati, che hanno lasciato immutato l'importo complessivo dell'assegnazione, pari ad € 4.400.000,00. Si elencano di seguito le DGR richiamate, precisando le specifiche introdotte da ciascuna di esse.

DGR N° X/1521 del 20/03/2014 "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": sono stati assegnati con questa DGR Euro 3.400.000 per "Interventi di completamento del processo di riorganizzazione delle sedi operative territoriali di AREU".

DGR N° X/6548 del 04/05/2017 "PROGRAMMA REGIONALE STRAORDINARIO INVESTIMENTI IN SANITA' - DETERMINAZIONI CONSEGUENTI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. X/5805/2016 E ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI" - Allegato "Programma regionale straordinario investimenti - DGR 5805/2016 - Legge di stabilità regionale 2017/2019 – AREU":

Presidio/Struttura	Titolo intervento ammesso a finanziamento regionale	Importo finanziato
Rifugio Finzi Ottolenghi Milano	Completamento aule formative piano primo	€ 1.000.000

dalla quale si rileva l'ulteriore assegnazione di Euro 1.000.000.

DGR N° XI/264 del 28/06/2018 "PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI IN SANITA': RIMODULAZIONE DI ALCUNI INTERVENTI IN CORSO DI ATTUAZIONE RICOMPRESI NEI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA" - Allegato n. 1 "Rimodulazione interventi":

N.	Delibera finanziamento/ AdPQ	Beneficiario	Oggetto intervento	Importo progetto	Oggetto nuovo intervento	Importo rimodulato	Nuova scadenza progetto
1	1521/2014	AREU	Nuova sede SOREU di Milano, Base HEMS Milano - S. Carlo, Ristrutturazione sede di Viale Monza	€ 3.400.000,00	Ristrutturazione sede di Viale Monza per aule formative (Rifugio Finzi Ottolenghi)	€ 3.400.000,00	30/06/2019

con la quale interviene una prima rimodulazione.

DGR N° XI/1590 del 07/05/2019 "PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI IN SANITA' - RIMODULAZIONE DI ALCUNI INTERVENTI IN CORSO DI ATTUAZIONE RICOMPRESI NEI PROGRAMMI DI INVESTIMENTO IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA" - Allegato 2 "Proroghe":

N.	Delibera di finanziamento	Beneficiario	Oggetto intervento	Importo progetto	Nuova scadenza progetto
21	1521/2014	AREU	Ristrutturazione sede di Viale Monza per aule formative (Rifugio Finzi Ottolenghi)	€ 3.400.000,00	31/12/2019
22	6548/2017	AREU	Completamento aule formative piano primo Rifugio Finzi Ottolenghi Milano	€ 1.000.000,00	31/12/2019

con la quale interviene una seconda rimodulazione.

Trattasi pertanto di provvedimenti relativi alla medesima assegnazione ed al medesimo progetto (tutti richiamati per completezza dei riferimenti normativi) e non piuttosto di progetti diversi accorpatis nella stessa riga del prospetto del Piano degli Investimenti. L'esposizione è stata effettuata in continuità con quanto avvenuto nei Piani Investimento fin ad oggi approvati.

Sono poi intervenuti i DDUO RISORSE STRUTTURALI E TECNOLOGICHE (REGIONE LOMBARDIA) N. 3231 del 11/3/2020 ed il DDUO RISORSE STRUTTURALI E TECNOLOGICHE (REGIONE LOMBARDIA) N. 4362 del 30/3/2020 che definiscono la suddivisione del valore complessivo del finanziamento così come rappresentato nel Piano.

Osservazione regionale

- spostamento della descrizione degli interventi di cui al Piano di riordino della rete Ospedaliera -DL 34/2020 nella sezione relativa alla descrizione dei Finanziamenti da Terzi e Proventi Straordinari

Risposta

Con riferimento all'intervento N. 3 "Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020, Allegato 5c - Realizzazione base HEMS elisoccorso per la provincia di Brescia per il potenziamento dell'attività di soccorso urgente", si è provveduto a compilare come da Linee Guida Regionali i campi relativi alla sezione "DESCRIZIONE INTERVENTO". Nella sezione COPERTURA FINANZIARIA, l'importo è stato inserito, come da indicazioni, nella colonna "FINANZIAMENTI DA TERZI E PROVENTI STRAORDINARI". Si provvede ad integrare ulteriormente la colonna "DESCRIZIONE FINANZIAMENTO DA TERZI E PROVENTI STRAORDINARI".

La medesima operazione è stata effettuata per l'intervento N. 5 "Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020, Allegato 5, punto c.5 - Mezzi di soccorso dedicati ai trasporti secondari".

Osservazione regionale

Inoltre, si segnala di:

- verificare il costo dell'intervento n. 1 che risulta superiore alla copertura finanziaria

Risposta

Come sopra rappresentato, gli interventi 1 e 2 vanno congiuntamente letti, essendo i finanziamenti, assegnati con atti distinti, finalizzati allo stesso intervento ed integrativi tra loro. La rappresentazione del progetto è analoga a quella effettuata nel Piano Investimenti 2021 così approvato. Si provvede comunque a ricollocare le fonti di finanziamento in modo coerente con il valore del costo degli interventi.

Osservazione regionale

- indicare per l'intervento n. 10 maggiori specifiche relativamente alla fonte di finanziamento (decreto 6883)

Risposta

Il decreto della DIREZIONE GENERALE TERRITORIO E PROTEZIONE CIVILE n. 6883/2019 16/05/2019 ad oggetto "TRASFERIMENTO DEI FONDI ALL'AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA – AREU PER L'ACQUISTO DI MEZZI ED ATTREZZATURE OCCORRENTI PER LE OPERAZIONI DI SOCCORSO ALLA POPOLAZIONE CIVILE, IN ATTUAZIONE DEL D.P.C.M. 12 APRILE 2018 E DEL DECRETO CAPO DIPARTIMENTO PROTEZIONE CIVILE N. 4923 DEL 5 DICEMBRE 2018" assegna ad AREU € 159.900,00 per interventi come da oggetto dell'atto. La quota riportata nel Piano Investimenti è quella relativa all'acquisto di beni durevoli, essendo con lo stesso finanziamento ammessi anche acquisti di beni classificabili come beni di consumo.

Osservazione regionale

- inserire il titolo degli interventi dal n. 28 al n. 33 in così come approvato con la DGR 5161/2021 "Acquisto apparecchiature per attività istituzionale"

Risposta

Si prende atto dell'osservazione. Si evidenzia che l'assegnazione di che trattasi è utilizzata da AREU in modo "indistinto" come dimostrano le categorie di acquisto associate agli interventi di interesse. Le necessità di investimento tipiche dell'attività istituzionale dell'Agenzia solo marginalmente si esplicano negli acquisti di apparecchiature, per la natura dell'attività svolta, come riscontrabile dall'investimento prevalente programmato con i fondi di cui alla DGR XI/5161/2021 (Automezzi). Si procede a dar seguito a quanto richiesto.

Osservazione regionale

Inoltre, si evidenzia l'indicazione "errore" nella casella di controllo generale del piano 2021.

Risposta

La segnalazione di errore è dovuta alla differenza di € 0,69 legata alla gestione dei decimali negli importi. Si procede alla sistemazione dell'anomalia.