

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

182 / 2022 del 25/05/2022

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

vista la seguente proposta di deliberazione n. 335/2022, 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. 2701/2019 e dalla DGR n. 4078/2020;

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;

RICORDATI i seguenti atti di indirizzo per la gestione del Sistema Socio-Sanitario Regionale per l'anno 2021:

- DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatario";
- DGR n. XI/5339 del 04/10/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatario – Secondo provvedimento";
- DGR n. XI/4508 del 01/04/2021 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2021";
- DGR n. XI/5157 del 2/08/2021 "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";
- DGR n. XI/5162 del 2/08/2021 "Determinazioni in ordine alle risorse dedicate al personale del servizio sanitario regionale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da covid-19 e per assicurare il rispetto delle liste di attesa – anno 2021";

CONSIDERATO che, con 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*" viene data attuazione, con decorrenza 01/01/2021, alla Legge Regionale n. 22/2019, prevedendo che l'Agenzia subentri a pieno titolo in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, ivi inclusi i rapporti di lavoro e nella titolarità dei beni patrimoniali già 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;

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;

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*";

RICHIAMATO il Decreto-Legge 23 luglio 2021, n. 105 "*Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19 e per l'esercizio in sicurezza di attività sociali ed economiche*" che, in considerazione del rischio sanitario connesso al protrarsi della diffusione degli agenti virali da COVID-19, ha disposto che lo stato di emergenza dichiarato con deliberazione del Consiglio dei ministri del 31 gennaio 2020, prorogato con deliberazioni del Consiglio dei ministri del 29 luglio 2020, del 7 ottobre 2020, del 13 gennaio 2021 e del 21 aprile 2021, sia ulteriormente prorogato fino al 31 dicembre 2021;

CITATI i seguenti decreti con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2021 e sue successive modifiche ed integrazioni:

- Decreto n. 1720 del 12/02/2021 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Decreto n. 2117 del 18/02/2021 "Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12.2.2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Decreto della Direzione Generale Welfare n. 12545 del 23/09/2021 avente per oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS Pubbliche ed AREU di risorse destinate al personale del Servizio Sanitario Regionale per fronteggiare emergenza epidemiologica da COVID-19 per l'esercizio 2021, ai sensi dei commi 423, 425, e 467 art. 1 Legge n. 178/2020";
- Decreto n. 13760 del 14/10/2021 "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 2021";
- Decreto n. 18365 del 23/12/2021 "Modifica ed 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 2021 a seguito procedure 1 di assestamento";
- Decreto n. 59 del 11/01/2022 "Rettifica del Decreto n. 18365 del 23/12/2021 "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 2021 a seguito procedure di assestamento";

EVIDENZIATI i progetti europei cui AREU ha aderito e che sono risultati assegnatari di contributi nell'anno 2021:

- 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. 174 del 24/05/2022, sono state approvate le assegnazioni definitive per l'anno 2021, per un importo complessivo di Euro 108.738.688, alle aziende sanitarie convenzione con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera, a seguito dell'istruttoria e delle verifiche effettuate dalla S.C. Controllo di Gestione sulle rendicontazioni delle ASST e Fondazioni IRCCS;

DATO ATTO delle seguenti determinazioni regionali relative agli investimenti per l'anno 2021:

- 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 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)

RICHIAMATA la deliberazione n. 53 del 19/02/2021, ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021", approvato con DGR n. XI/4497 del 29/03/2021 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2021 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 protocollo n. A1.2021.0478889 del 23 novembre 2021 alla trasmissione dell'Assestamento 2021, a seguito del quale sono state assegnate le risorse economiche con Decreto Presidenza n. 18365 del 23/12/2021 sopra richiamato;

PRESO ATTO che sono state trasmesse a Regione Lombardia da parte di AREU le assegnazioni 2021, a seguito del consolidamento dei consuntivi sezionale 118 delle aziende convenzionate con AREU per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera, acquisite al protocollo regionale con nota Prot. A1.2022.0153642 del 01/03/2022;

SOTTOLINEATO che con nota AREU protocollo regionale n. A1.2022.0160223 del 3 marzo 2022 è stato trasmesso il Preconsuntivo 2021;

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 protocollo n. A1.2021.0606395 del 20/12/2021 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021 e per il Bilancio Preventivo 2022";
- nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario protocollo A1.2022.0079410 del 20 gennaio 2022 "Indicazioni per la rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021", contenente indicazioni per la rilevazione di dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2021;
- nota SCRIBA del 23/02/2022 ad oggetto "Rilevazione preconsuntivo 2021 -

chiarimento su contabilizzazione dei beni ceduti dalla struttura Commissariale durante l'emergenza pandemica";

- nota mail del 13/04/2022 della U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche della Direzione Generale Welfare "Rendiconto dei contributi indistinti anno 2021 - scadenza del 25/05/2022 in sede di bilancio consuntivo 2021";
- nota SCRIBA del 12/05/2022 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario per la contabilizzazione del "risparmio buoni pasto 2020 (L. 178/2020)";
- nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario protocollo A1.2022.0376760 del 19/05/2022 "Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali";
- nota della Direzione Generale Welfare U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario protocollo n. G1.2022.0022209 del 20.05.2022 "Bilancio Consuntivo 2021. Linee guida di compilazione sul costo del personale";

PRESO ATTO della comunicazione prot. A1.2022.0231319 del 06/04/2022 a firma del Direttore Centrale della D.C. Bilancio e Finanza avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2021 Enti SSR – rinvio termine approvazione" con la quale, a seguito di quanto stabilito dal Decreto-Legge 27 gennaio 2022, n. 4 convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2022, n. 25, Art. 11 ter, il termine di presentazione del bilancio di esercizio 2021 è stato rinviato al 25 maggio 2022;

PRESO ATTO del Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 7029 del 20/05/2022 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 2021" con il quale, integrando e/o modificando tutte le assegnazioni dell'anno 2021 già effettuate con precedenti Decreti, vengono assegnati definitivamente per l'esercizio 2021:

- contributi da FSR per euro **296.721.721**= comprensivi di:
 - a. Euro 1.372.184 per funzioni non tariffate
 - b. Euro 290.514.753 per contributi FSR indistinto
 - c. euro 4.834.784 per contributi FSR indistinto finalizzato
- contributi extra FSR per euro 9.412.198= comprensivi di:
 - a. euro 1.630.968 per il conoscimento delle spese del personale ex ESACRI;
 - b. euro 7.521.092 per il Numero Unico di Emergenza Europeo 112
 - c. euro 260.138 per attività trasfusionali
- Contributi di anni precedenti, comprensivi di:
 - a. euro 39.130 per contributi pregressi FSR Indistinto Finalizzato
 - b. euro 68.604 per sopravvenienze attive buoni pasto L. 178

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 2021 delle aziende sanitarie regionali";

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 59 del 01/03/2022 "Dichiarazione "fuori uso" di beni aziendali - anno 2021";

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. 335/2020 del 27.10.2020 e n. 50/2021 del 15/02/2021;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, 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 2021 e del Conto economico 2021 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 31.12.2021 (Euro) |
|--------|--|--|
| AAZ999 | A) IMMOBILIZZAZIONI | 7.221.102 |
| AAA000 | A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 1.207.740 |
| AAA270 | A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6.013.362 |
| ABZ999 | B) ATTIVO CIRCOLANTE | 105.650.107 |
| ABA190 | B.II) CREDITI | 79.229.524 |
| ABA350 | B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 76.076.834 |
| ABA530 | B.II.3) Crediti v/Comuni | 8.549 |
| ABA540 | B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 1.107.340 |
| ABA650 | B.II.6) Crediti v/Erario | 28.365 |
| ABA660 | B.II.7) Crediti v/altri | 2.008.436 |
| ABA750 | B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 26.420.583 |
| ABA770 | B.IV.2) Istituto Tesoriere | 26.420.583 |
| ACZ999 | C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | 394.327 |
| ACA000 | C.I) RATEI ATTIVI | - |
| ACA010 | C.I.1) Ratei attivi | - |
| ACA030 | C.II) RISCONTI ATTIVI | 394.327 |
| ACA040 | C.II.1) Risconti attivi | 394.327 |
| AZZ999 | D) TOTALE ATTIVO | 113.265.536 |
| ADZ999 | E) CONTI D'ORDINE | 28.019.692 |
| ADA010 | E.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 138.359 |
| ADA020 | E.III) BENI IN COMODATO | 27.881.333 |

| | PASSIVITA' (Mod. Ministeriale SP) | Valore al 31.12.2021 (Euro) |
|--------|---|--|
| PAZ999 | A) PATRIMONIO NETTO | 16.662.869 |
| PAA010 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 14.393.544 |
| PAA100 | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 1.090.605 |
| PAA110 | A.IV) ALTRE RISERVE | 1.178.720 |
| PBZ999 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 33.286.984 |
| PBA000 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 1.935 |
| PBA010 | B.II) FONDI PER RISCHI | 1.165.000 |
| PBA150 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 30.878.951 |
| PBA200 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 1.241.098 |
| PDZ999 | D) DEBITI | 63.177.950 |
| PDA130 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 21.118 |
| PDA140 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 13.118.204 |
| PDA280 | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 45.048.696 |
| PDA320 | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 1.884.723 |
| PDA330 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 761.058 |
| PDA340 | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 2.344.151 |
| PEZ999 | E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 137.733 |
| PEA000 | E.I) RATEI PASSIVI | 137.733 |
| PZZ999 | F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 113.265.536 |
| PFZ999 | G) CONTI D'ORDINE | 28.019.692 |
| PFA010 | G.II) DEPOSITI CAUZIONALI | 138.359 |
| PFA020 | G.III) BENI IN COMODATO | 27.881.333 |

| | DESCRIZIONE (Mod. Ministeriale CE) | Valore al 31.12.2021 (Euro) |
|--------|--|--|
| | A) Valore della produzione | |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio | 306.896.232 |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -149.964 |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 3.454.933 |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 1.638.715 |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 637.542 |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 2.070.774 |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi | 174.592 |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A) | 314.722.824 |
| | B) Costi della produzione | |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni | 1.739.897 |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi | 264.878.175 |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 2.921.459 |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi | 7.566.664 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario | 1.713.780 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale | 108.156 |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico | 20.415.891 |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo | 2.122.607 |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione | 1.085.123 |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 299.962 |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 1.770.812 |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 8.673.728 |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B) | 313.296.254 |
| | C) Proventi e oneri finanziari | |
| | D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| | E) Proventi e oneri straordinari | |
| EA0010 | E.1) Proventi straordinari | 647.174 |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari | 257.222 |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 389.952 |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 1.816.522 |
| | Imposte e tasse | |
| YA0010 | Y.1) IRAP | 1.816.522 |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse | 1.816.522 |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO | - |

DATO ATTO, inoltre, che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 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 2021 che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 2021, adottato secondo le vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia, garantisce il rigoroso rispetto dell'equilibrio economico finanziario complessivo;

CONSIDERATO che il Responsabile del procedimento, Direttore della S.C. Economico Finanziario, assicura la trasmissione del presente provvedimento e dei documenti contabili prescritti ai competenti uffici regionali, tramite il portale Bilanci-Web, entro la scadenza del 25 maggio 2022;

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:

- PROSPETTO A PER RENDICONTO FONDI INDISTINTI 2021
- PROSPETTI B PER RENDICONTO FONDI INDISTINTI 2021;

DATO ATTO che tutti i documenti che compongono l'atto relativo al Bilancio d'esercizio 2021 sono coerenti con i documenti presenti sul portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A.;

PRESO ATTO che il Proponente del procedimento attesta la completezza, la regolarità tecnica e la legittimità del presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, resi per quanto di specifica competenza ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i.;

DELIBERA

Per tutti i motivi in premessa indicati e integralmente richiamati:

1) di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU) composto dai seguenti documenti, allegati e parte integrante del presente provvedimento:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO;
2. DELIBERA AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE;
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA;
5. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
6. BILANCIO DI ESERCIZIO CE;
7. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
8. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;

10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. BILANCIO DI ESERCIZIO SP;
12. CREDITI E DEBITI VERSO RL E INTERCOMPANY;
13. CONTI D'ORDINE E DEBITI VERSO FORNITORI;
14. DEBITI VERSO PERSONALE;
15. CREDITI E DEBITI VERSO STATO;
16. FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI;
17. OGGETTI D'ARTE;
18. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
19. TABELLA DI DETTAGLIO PERSONALE;
20. MODELLO LA;
21. ALLEGATI ALLA RELAZIONE DI GESTIONE;
22. MODELLO UDO ASST;
23. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

- 2) di dare atto che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 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 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 25 maggio 2022, 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:
 - PROSPETTO A PER RENDICONTO FONDI INDISTINTI 2021
 - PROSPETTI B PER RENDICONTO FONDI INDISTINTI 2021
- 5) di dare atto che, ai sensi della L. n. 241/1990, responsabile del presente procedimento è il Direttore della Sc Economico Finanziario, Maria Elena Galbusera;
- 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, dando atto che lo stesso non è immediatamente esecutivo (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:

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

Per il Direttore Sanitario Giuseppe Maria Sechi come da delega acquisita agli atti dell'Azienda Migliari Maurizio

Il Direttore Generale Alberto Zoli