

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

250 / 2024 del 27/05/2024

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

vista la seguente proposta di deliberazione avanzata dal Direttore della Struttura Complessa Economico Finanziario

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che l'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (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

VISTA la deliberazione dell'Agenzia n. 1/2024 "PRESA D'ATTO DELLA D.G.R. N. XII/1650 DEL 21/12/2023 DETERMINAZIONI IN ORDINE ALLA DIREZIONE DELL'AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (AREU) - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE BERTOLASO)" di nomina del dott. Massimo Lombardo a Direttore Generale dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (AREU);

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;

RICHIAMATI i seguenti atti di indirizzo per la gestione del Sistema Socio-Sanitario Regionale per l'anno 2023:

- DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023", la quale prevede per la Macroarea n. 6 Emergenza Urgenza risorse economiche fino all'importo di 350 mln/Euro;
- DGR n. XII/850 del 08/08/2023 "Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Secondo provvedimento;
- DGR n. XII/512 del 26/06/2023 "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 2023";
- DGR n. XII/2334 del 13/05/2024 "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 2023";

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, in merito al conseguente impatto economico sull'esercizio 2023;

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;
- 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. XII/860 del 08/08/2023 "Approvazione accordo 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 2023";

- 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.;

CITATI i seguenti decreti con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2023 e sue successive modifiche ed integrazioni:

- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 1780 del 10/02/2023 “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 2023”;
- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 16093 del 20/10/2023 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 2023 a seguito procedure di assestamento”;
- Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 18389 del 21/11/2023 ad oggetto: “Integrazione e rettifica del Decreto n. 16093 del 20.10.2023 “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 2023 a seguito procedure di assestamento”;
- Decreto DG Welfare di Regione Lombardia n. 10055 del 04/07/2023 ad oggetto: “Assegnazione, impegno di spesa e contestuale liquidazione per €. 40.000.000,00 di cui alla D.G.R. n. XII/376/2023 “Determinazioni in ordine al programma di investimento per l’esercizio finanziario 2023”;

EVIDENZIATI i progetti europei cui AREU ha aderito e che sono risultati assegnatari di contributi nell’anno 2021, con riflessi economici anche sull’esercizio 2023:

- 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. 218 del 07/05/2024, sono state approvate le assegnazioni definitive per l’anno 2023, per un importo complessivo di Euro 82.311.970,00, alle aziende sanitarie in 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 sulle rendicontazioni delle ASST e Fondazioni IRCCS;

DATO ATTO delle seguenti determinazioni regionali relative agli investimenti con effetti economici sull’esercizio 2023:

- 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);
 - D.G.R. n. XII/376/2023 - Decreto DGW n. 10055/2023 - Determinazioni in ordine al programma di investimento per l'esercizio finanziario 2023" (€ 250.000);

RICHIAMATA la delibera AREU n. 38/2023 del 13/02/2023, ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2023", approvato con DGR n. XII/17 del 23/03/2023 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2023 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Agenda di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo e dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza";

RICORDATO che con nota dell'Agenda, prot. n. 16900 del 28/07/2023 (protocollo RL n. A1.2023.0376914 del 28 luglio 2023), è stato trasmesso il bilancio di assestamento 2023, aggiornato con comunicazioni successive, finalizzato alla definizione dell'assegnazione delle risorse economiche in assestamento, di cui al citato Decreto n. 16093/2023, per l'anno 2023;

VISTE la nota dell'Agenda, protocollo n. 6673 del 29/02/2024, con la quale sono stati trasmessi alla richiedente U.O. di Regione Lombardia i dati definitivi relativi alle assegnazioni 2023, e la nota di AREU, protocollo n. 7907 del 13/03/2024, 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 si è proceduto con nota dell'Agenda, prot. n. 6655 del 29/02/2024 (protocollo RL n. A1.2024.0142859 del 29 febbraio 2024), alla trasmissione del Preconsuntivo 2023, aggiornato con comunicazione prot. n. 9811 del 03/04/2024 a mezzo SCRIBA, finalizzato alla definizione dell'assegnazione delle risorse economiche definitive per l'anno 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. A1.2023.0536027 del 13/11/2023 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2023";
- nota e-mail del 18/04/2024 della U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche della Direzione Generale Welfare "Bilancio Consuntivo 2023 - Linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti";
- nota della Direzione Generale Welfare U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario Protocollo G1.2024.0017799 del 14/05/2024 "Bilancio Consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale.";
- nota della Direzione Generale Welfare U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario Protocollo G1.2024.0017800 del 14/05/2024 "Bilancio consuntivo 2023 Linee guida di compilazione in merito ai costi del personale - ulteriori determinazioni in merito alla costituzione fondi contrattuali.";
- nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario prot. n. A1.2024.0300811 del 14/05/2024 "*Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2023 delle Aziende socio sanitarie regionali*";

PRESO ATTO della comunicazione, prot. A1.2024.0312816 del 22/05/2024, a firma del Direttore Centrale della D.C. Bilancio e Finanza e del Direttore Generale Welfare avente ad oggetto "*Bilancio d'esercizio 2023*" con la quale il termine di presentazione del bilancio di esercizio 2023 è stato rinviato al 28 maggio 2024, mentre la data di scadenza per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale è fissata al 11 giugno 2024;

PRESO ATTO del Decreto Presidenza di Regione Lombardia n. 7950 del 24/05/2024 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 2023*" (indicato come "Decreto BES 2023" nei documenti allegati) con il quale, integrando e/o modificando tutte le assegnazioni dell'anno 2023 effettuate con i precedenti atti già citati, vengono assegnate risorse complessive per Euro 324.750.465 riferite all'esercizio 2023, così composte:

- contributi da FSR indistinto finalizzato per Euro 4.208.504, comprensivi di:
 - a. Euro 2.883.666 per Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, legge n. 197/2022);
 - b. Euro 8.508 per Quota per incremento dei Fondi contrattuali per il trattamento economico accessorio della dirigenza medica, sanitaria e veterinaria di cui all'art. 1, c. 435 e 435 bis della L. 205/2017;
 - c. Euro 162.338 per Riparto quota per concorso a rimborso di oneri per processi di assunzione e stabilizzazione del personale del SSN (art. 1, c. 409, L. 232/2016);
 - d. Euro 1.153.992 per Quota spesa personale piano territoriale e ospedaliero (artt. 1 e 2 del D.L. 34/2020);
- contributi da FSR indistinto per Euro 297.943.674, comprensivi di:
 - a. Euro 3.393.627 per Funzioni non tariffate (FNT n. 14 "Altre attività connesse al trapianto d'organi");
 - b. Euro 294.550.047 per contributi FSR indistinto (RAR, Rinnovi CCNL, altri contributi: storicizzazione costi);
- contributi extra FSR per Euro 7.525.903, comprensivi di:
 - a. Euro 1.336.444 per il riconoscimento delle spese del personale ex ESACRI;
 - b. Euro 5.927.887 per il Numero Unico di Emergenza Europeo 112;

- c. Euro 261.572 per il Potenziamento strutture Trasfusionali;
- contributi di anni precedenti (Utilizzi di risorse regionali assegnate nell'esercizio) per Euro 15.028.096, comprensivi di:
 - a) 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";
 - b) Euro 1.125.000 a titolo di Implementazione centrali operative - art. 1 comma 8 dl 34/2020 - annualità 2020;
 - c) Euro 61.757 a titolo di Premi interinali somministrazione lavoro;

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 2023 delle aziende sociosanitarie regionali";

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 371/2023 del 19/12/2023, ad oggetto: "Esito delle attività di verifica dei crediti e dei debiti pregressi – analisi e ricognizione straordinaria anno 2023", con presa d'atto da parte del Collegio Sindacale nell'ambito del proprio verbale n. 2 del 16/01/2024;

RICHIAMATA, la delibera AREU n. 55 del 06/02/2024, ad oggetto: <Dichiarazione "fuori uso" di beni aziendali - anno 2023>;

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. 398 e 399 del 28/10/2022 e n. 163 del 21/06/2023;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, 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 2023 e del Conto economico 2023 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 31/12/2023 (Euro)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	6.865.874
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.816.398
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.049.476
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	150.921.995
ABA000	B.I) RIMANENZE	3.748.754
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.748.754
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	0
ABA190	B.II) CREDITI	68.476.149
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	4.632.000
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	59.265.694
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	5.627
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.061.932
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	3.063
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.507.833
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0

CODICE	ATTIVITA' (Modello Ministeriale SP)	Valore al 31/12/2023 (Euro)
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	78.697.092
ABA760	B.IV.1) Cassa	0
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	78.697.092
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	384.885
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	384.885
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	384.885
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	158.172.754
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	27.879.451
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	102.484
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	27.776.967
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 31/12/2023 (Euro)
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	38.058.747
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	36.574.583
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	825.585
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	658.579
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	8.897.604
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.935
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.131.545
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.815.926
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	948.198
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	111.216.403
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	17.449.953
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	55.535
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.378.369
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	76.375.309
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.325.788
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.300.808
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	4.330.641

CODICE	PASSIVITA' (Modello Ministeriale SP)	Valore al 31/12/2023 (Euro)
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	158.172.754
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	27.879.451
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	102.484
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	27.776.967
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 2023 (Euro)
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	310.133.953
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	634.719
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	23.027.483
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.032.976
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.059.207
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	2.334.524
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	329.724
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	338.283.148
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	3.860.149
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	281.476.231
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.355.893
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.517.451
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.976.570
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	165.813
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	30.800.838
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.638.454
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	974.740
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	217.164
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.117.360
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.920.339
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.706.129
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	343.727.131
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	0
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	9.900
CA0150	C.4) Altri oneri	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-9.900
	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	8.508.083
EA0260	E.2) Oneri straordinari	518.063
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	7.990.020

CODICE	CONTO ECONOMICO (Modello Ministeriale CE)	Valore 2023 (Euro)
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.536.137
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.536.137
YA0060	Y.2) IRES	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.536.137
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

DATO ATTO, inoltre, che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenda e del risultato economico dell'esercizio;

VISTE le relazioni accompagnatorie allegata al Bilancio d'esercizio 2023 che esplicitano i criteri e le modalità di formazione dello stesso;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 2023, 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 15 maggio 2024;

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 2023;

RICHIAMATE, ai fini della sottoscrizione digitale dei documenti che compongono il Bilancio di esercizio al 31/12/2023, i seguenti provvedimenti dell'Agenda:

- 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. 495/2022 del 29/12/2022, relativa all'attribuzione dell'incarico di direzione della Struttura Complessa Economico Finanziario;
- Delibera del Direttore Generale n. 1/2024 del 02/01/2024, relativa alla presa d'atto della nomina del Direttore Generale;
- Delibera del Direttore Generale n. 201/2024 del 24/04/2024, 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 2023 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 2023 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 SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;

2. di dare atto che il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 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 28 maggio 2024, 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 2023;
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 dell'Agenzia 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 Gabriele Mario Perotti

Il Direttore Generale Massimo Lombardo