



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

140 / 2019 del 13/05/2019

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018



OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

vista la seguente proposta di deliberazione n. 183/2019, avanzata dal Direttore della Unità Struttura Complessa Economico Finanziario

IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATA la D.G.R. n. VIII/6994 del 02.04.2008 con la quale è stata attivata l'Azienda Regionale dell'Emergenza Urgenza;

RICHIAMATA 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, ed in particolare:

- l'art. 16, relativo all'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ed alle competenze ad essa assegnate;
- l'art. 22, nel quale vengono previsti l'obbligo della redazione del bilancio di esercizio, i criteri di composizione e redazione, nonché la disciplina dell'approvazione e del successivo deposito presso i competenti uffici regionali, ai fini del controllo da parte della Giunta regionale, così come previsto dall'art. 17, comma 4, dello stesso Testo unico;

VISTA la D.G.R. n. X/6249 del 20/02/2017 di approvazione del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico dell'AREU, nel quale si prevede che la S.C. Economico Finanziario assuma il compito di elaborare il Bilancio d'esercizio;

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", 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. 15 giugno 2012, di approvazione dei Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- 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;
- Circolari del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 gennaio 2013, prot. n. 0002496-P, e del 25 marzo 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;

VISTI i provvedimenti regionali relativi alla gestione e al finanziamento del sistema sanitario regionale:

- D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2018", ed in particolare dove si prevede, un finanziamento pari a 236 milioni di 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 1 1 2 Numero Unico Europeo;
- DD.G.R. n. XI/413 del 02.08.2018 e n. XI/414 del 02.08.2018 relative all'approvazione delle preintese sulle risorse aggiuntive regionali per l'anno 2018 per l'area del comparto e della dirigenza, medica e SPTA;

RICHIAMATA in tema di riduzione della spesa la circolare del Ministero della Salute e il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 febbraio 2013, prot. n. 0005573-P, ad oggetto "Ambito di applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15, comma 13, lettere a) e b) del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135", relativamente alla non applicazione delle riduzioni per le attività di "emergenza urgenza";

RICHIAMATA la deliberazione Aziendale n. 185 del 12.06.2018, ad oggetto: "Approvazione del bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 - revoca deliberazione n. 38/2018 del 12.02.2018" la quale è stata approvata dalla Giunta Regionale con D.G.R. n. XI/368 del 23.07.2018;

VISTI i seguenti decreti di assegnazione per l'anno 2018 dei contributi da FSR in conto esercizio della Presidenza di Regione Lombardia:

- decreto Presidenza n. 1378 del 05.02.2018, con il quale vengono assegnati per l'esercizio 2018 contributi da FSR per Euro 236.000.000,00, comprensivi di Euro 1.400.000,00 per funzioni non tariffate;
- decreto Presidenza n. 14513 del 10.10.2018, con il quale vengono assegnati complessivamente per l'esercizio 2018 contributi da FSR per Euro 237.127.000,00, a seguito della procedura di Assestamento 2018 ed al preliminare riconoscimento del contributo extra Fondo Sanitario Regionale (FSR) per il riconoscimento delle spese del personale ex ESACRI;
- decreto Presidenza n. 6245 del 07.05.2019, con il quale vengono assegnati definitivamente per l'esercizio 2018 contributi da FSR per Euro 236.000.000,00, comprensivi di Euro 1.400.000,00 per funzioni non tariffate e contributi extra FSR per Euro 1.419.000,00, a seguito del riconoscimento del contributo, di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14 settembre 2018 in attuazione degli articoli 2, comma 5, 6, comma 7 e 8, comma 2, del decreto legislativo 28 settembre 2012, n. 178 e s.m.i., relativo al riconoscimento delle spese del personale ex ESACRI;

RAVVISATO che le spese sostenute nell'esercizio 2018, connesse alla Centrale operativa regionale della continuità assistenziale, la quale svilupperà la propria attività nell'ambito dei trasporti sanitari e del numero unico 116117 (come previsto dall'art. 16 della L.R. n. 33/2009) non hanno trovato copertura da alcun finanziamento regionale, in quanto non previsto all'interno dello stanziamento di cui alla D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017;

RICHIAMATI i seguenti ulteriori provvedimenti di assegnazione che, in parte, hanno trovato conclusione nel corso del 2018:

- D.D.G. Sanità n. 10937 del 27.10.2009 avente ad oggetto: "Impegno (...) a favore dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) della somma per la copertura degli oneri di impianto della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali", con il quale viene assegnato l'importo di Euro 463.422,83, il cui finanziamento trova copertura al capitolo 5.1.4.3.261.3811 del bilancio regionale, per l'attuazione dell'attività progettuale "Sistema informativo regionale di supporto all'attività trasfusionale";
- D.G.R. n. X/1521 del 20.03.2014, 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", ed in particolare l'Allegato A, con il quale viene assegnato l'importo di Euro 3.400.000,00 per gli Interventi di completamento del processo di riorganizzazione delle sedi operative territoriali di AREU, e l'Allegato B, con il quale viene assegnato l'importo di Euro 217.518,51 per investimenti;
- D.D.G. Salute n. 12763 del 30.12.2014 avente ad oggetto: "Assegnazione e impegno a favore degli Enti sanitari pubblici e di AREU – Azienda Regionale Emergenza Urgenza – coinvolti nella realizzazione del programma di riorganizzazione/centralizzazione delle attività trasfusionali", con il quale viene assegnato l'importo di Euro 2.609.881,46;
- D.D.G. Welfare n. 10240 del 17.10.2016 avente ad oggetto: "Progetto: Salvare la vita ad un bambino: la disostruzione delle vie aeree in età pediatrica". Assegnazione, a favore di AREU, delle risorse per la sua attuazione", con il quale viene assegnato l'importo di Euro 30.000,00 relativo alla Legge Regionale, 1 aprile 2015, n. 7 "Primo soccorso pediatrico";
- D.G.R. 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 assegnazione finanziamenti", ed in particolare l'Allegato 2, con il quale viene assegnato l'importo di Euro 1.000.000,00 per gli interventi di completamento della aule formative del piano primo c/o il Rifugio Finzi Ottolenghi in Viale Monza a Milano;
- D.G.R. n. XI/770 del 12/11/2018, avente ad oggetto: "Programma regionale straordinario investimenti in sanità - determinazioni conseguenti alla deliberazione di giunta regionale n. X/5805/2016 e assegnazione finanziamenti", ed in particolare l'allegato 2 che assegna l'importo di Euro 497.943,00 da destinare all'acquisizione di n. 37 massaggiatori automatici per i mezzi di soccorso avanzato dell'AREU;

RICHIAMATI gli specifici atti di Giunta Regionale relativi all'attività di emergenza urgenza extraospedaliera:

- D.G.R. n. IX/1694 del 06.07.2011, avente ad oggetto: "Soccorso sanitario extraospedaliero – aggiornamento DD.G.R. n. VI/37434 del 17.7.1998, n. VI/45819 del 22.10.1999, n. VII/16484 del 23.2.2004 e n. VIII/1743 del 18.1.2006";
- D.G.R. n. X/4967 del 28.02.2013, avente ad oggetto: "Riorganizzazione del sistema di emergenza urgenza in attuazione delle D.G.R. n. IX/1964/2011 e n. IX/3591/2012 e determinazioni conseguenti";
- D.G.R. n. X/2221 del 25.07.2014, avente ad oggetto: "Riorganizzazione del sistema di emergenza urgenza in attuazione delle D.G.R. n. IX/1964/2011, n. IX/3591/2012 e n. IX/4967/2013 – ulteriori determinazioni conseguenti";
- paragrafo 5.6.3 della D.G.R. n. X/4702 del 29.12.2015, intitolato "Servizio di Emergenza Urgenza Extraospedaliero";
- paragrafo 4.5.2.1 della D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016, intitolato "Sistema Emergenza

Urgenza Extraospedaliero”;

- paragrafo 3.9.1 della D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017, intitolato “La rete dell'emergenza urgenza e le reti tempo dipendenti”;

RICHIAMATA la DGR n. VIII/10885 del 23.12.2009, in tema di funzionamento del Centro Regionale Trapianti, nonché la DGR n. VIII/10804 del 16.12.2009, nelle quali è previsto che “In attuazione del disposto della DGR n. 6994/2008 (punto 7, lettera K del deliberato) l'AREU da aprile 2010 garantirà il passaggio di funzioni in materia di Trasporto Organi e Tessuti;

RICHIAMATI gli specifici atti di Giunta Regionale relativi all'attività del NUE 1 1 2:

- D.G.R. n. IX/3965 del 06.08.2012, avente ad oggetto: “Estensione della sperimentazione del NUE 1 1 2 sul territorio della Lombardia”;

- D.G.R. n. X/1510 del 13.03.2014, avente ad oggetto: “Determinazioni in ordine al servizio “Numero Unico di Emergenza Europeo 1 1 2” della Regione Lombardia – assunzioni a tempo determinato biennio 2014/2015 presso Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) e conseguente rideterminazione provvisoria fabbisogni di personale”;

- D.G.R. n. X/2450 del 07.10.2014, avente ad oggetto: “Determinazione in ordine al servizio “Numero Unico di Emergenza Europeo 1 1 2” della Regione Lombardia, assunzioni a tempo determinato biennio 2014-2015 presso Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) e conseguente rideterminazione provvisoria fabbisogni di personale – secondo provvedimento”;

- paragrafo 4.5.10 della D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016, intitolato “Numero Unico Emergenza NUE 112”;

- D.G.R. n. X/6403 del 27.03.2017, avente ad oggetto: “Determinazione in ordine al servizio «Numero unico di emergenza europeo 112» di Regione Lombardia, assunzioni a tempo indeterminato presso Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) in attuazione della DGR n. X/5954 del 05.12.2016 «Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2017» e conseguente aggiornamento del fabbisogno di AREU”, con la quale si definisce il consolidamento, a seguito della conclusione della fase sperimentale e transitoria, del Servizio NUE 112 in Regione Lombardia, nonché l'autorizzazione all'assunzione delle risorse umane necessarie;

- sottoparagrafo del par. 3.9.1 della D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017, intitolato “Numero Unico di Emergenza Europeo 112 (NUE 112)”;

RICHIAMATI gli specifici atti di Giunta Regionale relativi al Sistema Trasfusionale:

- DGR n. VIII/10804 del 16.12.2009 (Regole di sistema 2010) e DGR n. IX/937 del 01.12.2010 (Regole di sistema 2011) nelle quali è previsto che in attuazione del disposto della DGR n. 6994/2008 (punto 7, lettera J del deliberato) l'AREU a partire dal 01/01/2011 garantirà, nella continuità dei servizi, il passaggio di funzioni in materia di C.R.C.C. in raccordo con le Aziende sanitarie coinvolte;

- D.G.R. n. X/611 del 06.09.2013, avente ad oggetto: “Riorganizzazione delle attività trasfusionali regionali. Definizione dei criteri e approvazione del programma preliminare proposto da AREU/SRC – struttura regionale di coordinamento”;

- D.G.R. n. X/1632 del 04.04.2014, avente ad oggetto: “Determinazioni conseguenti alla D.G.R. n. X/611 del 6 settembre 2013 in ordine al modello di riorganizzazione delle attività trasfusionali regionali”;

- D.G.R. n. X/2222 del 25.07.2014, avente ad oggetto: “Determinazioni conseguenti alle DD.G.R. n. X/611 del 6 settembre 2013 e n. X/1632 del 4 aprile 2014 in ordine al modello di riorganizzazione delle attività trasfusionali regionali – autorizzazione all'assunzione di personale a tempo determinato”;

- D.G.R. n. X/2758 del 28.11.2014, avente ad oggetto: "Determinazioni conseguenti alle DD.G.R. n. X/1632 del 4 aprile 2014 e n. X/2222 del 25 luglio 2014 rispettivamente in ordine al modello di riorganizzazione delle attività trasfusionali regionali ed alle autorizzazioni all'assunzione di personale a tempo determinato";
- paragrafo 2.3.3.6 della D.G.R. n. X/2989 del 23.12.2014, intitolato "Sistema trasfusionale e dei trapianti";
- paragrafo 4.8.10 della D.G.R. n. X/4702 del 29.12.2015, intitolato "Sistema trasfusionale regionale";
- paragrafo 4.5.7 della D.G.R. n. X/5954 del 05.12.2016, intitolato "Sistema trasfusionale regionale";
- paragrafo 3.16 della D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017, intitolato "Sistema trasfusionale regionale";

RICHIAMATI gli specifici atti di Giunta Regionale relativi ai trasporti sanitari e numero unico 116117:

- D.G.R. n. X/4702 del 29.12.2015, avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2016", e in particolare 5.6.6. Centrale operativa regionale della continuità assistenziale;
- D.G.R. n. X/5954 del 5.12.2016, avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2017", e in particolare i paragrafi 4.5.11. Numero unico europeo armonizzato a valenza sociale per le cure mediche non urgenti 116117 e 4.5.12. Trasporti sanitari e sanitari semplici;
- paragrafo 4.3.4 della D.G.R. n. X/7600 del 20.12.2017, intitolato "Avvio Numero Unico Europeo 116/117";
- D.G.R. n. X/7771 del 17.01.2018, avente ad oggetto: "Determinazioni in merito alla gestione in capo ad AREU dei trasporti sanitari semplici – dializzati, dei trasporti sanitari e della centrale operativa integrata (COI), e successiva nota AREU prof. n. 1072 del 01.02.2018 contenente: (1) la proposta operativa di attivazione del Numero Europeo 116117, (2) la proposta operativa di attivazione della gestione dei trasporti sanitari semplici per l'anno 2018;
- D.G.R. n. XI/373 del 23.07.2018, avente ad oggetto: "Determinazioni in merito alla gestione della Centrale operativa integrata (COI) in capo ad AREU, per il coordinamento dei trasporti sanitari semplici (dializzati), dei trasporti sanitari e della centrale continuità assistenziale (Numero europeo a valenza sociale 116117)";

RICHIAMATA la D.G.R. n. IX/3591 del 06.06.2012, avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla stipula di convenzioni tra l'azienda regionale emergenza urgenza (AREU) e le aziende sanitarie pubbliche per il coordinamento dell'attività di emergenza urgenza extraospedaliera", con cui vengono definiti per il triennio 2012-2014 i rapporti tra l'AREU e le Aziende sanitarie interessate, la cui durata è prorogata dalla DGR n. X/7600/2017 sino all'approvazione di un nuovo apposito provvedimento deliberativo adottato dalla Giunta di Regione Lombardia;

CONSIDERATO che i dati relativi ai costi delle attività di emergenza e urgenza extraospedaliera, esposti nel bilancio di esercizio 2018, sono stati desunti dalle rendicontazioni fornite dalle singole Aziende sanitarie pubbliche convenzionate;

PRECISATO che con propria deliberazione n. 119 del 12.04.2019 si sono recepiti i costi sostenuti nell'esercizio 2018 per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera a seguito dell'istruttoria operata dai competenti uffici di AREU di cui – unitamente alle spese separatamente rimborsate per l'attività del NUE 1 1 2 – si è data comunicazione

alle singole Aziende sanitarie con nota del 08.03.2019, prot. n. 2425 ed alla Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione - U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, con nota del 08.03.2019, prot. n. 2424 al fine di consentire l'elaborazione dei Decreti di assegnazione 2018, per le Aziende interessate;

RICHIAMATA, a tal proposito, la propria deliberazione n. 120 del 12.04.2019, con la quale si prende atto delle risultanze definitive – a seguito dei controlli effettuati – delle rendicontazioni, per l'anno 2016 e aggiornamento per gli anni 2015 e precedenti, elaborate dagli Enti, Associazioni, Organizzazioni e Cooperative convenzionati per l'attività continuativa di soccorso sanitario (118) e che le risorse straordinarie derivanti saranno appositamente accantonate nel Bilancio d'esercizio al 31.12.2018 di AREU per essere destinate a copertura delle maggiori spese, anche di investimento, dell'esercizio 2019 e successivi;

RICHIAMATA, la propria deliberazione n. 299 del 15.10.2018, ad oggetto: "Approvazione del contratto per il comodato d'uso tra l'ASST Gaetano Pini/CTO e l'AREU per l'utilizzo dell'immobile denominato "Rifugio Fanny Finzi Ottolenghi" sito a Milano in viale Monza 223", con la quale è stato approvato il contratto di comodato d'uso per trentacinque anni, a decorrere dal 15 ottobre 2018;

RICHIAMATA, la propria deliberazione n. 38 del 31.01.2019, ad oggetto: "Dichiarazione "fuori uso" di beni aziendali – anno 2018";

RICHIAMATA, la propria deliberazione n. 125 del 12.04.2019, ad oggetto: "Risorse aggiuntive regionali 2018 per il personale area comparto e aree della dirigenza - erogazione saldo";

RICHIAMATE, in attesa dell'approvazione con deliberazione aziendale, le determinazioni dei Fondi aziendali per l'Anno 2018 del personale del Comparto e delle aree Dirigenziali, sia dipendente, sia dipendente ex ESACRI, che in posizione di comando (in entrata);

RICHIAMATE, ai fini dell'elaborazione del documento di bilancio, le seguenti comunicazioni della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione e della Direzione Generale Welfare:

- nota del 09.01.2019, prot. n. A1.2019.0005861, ad oggetto: "Calendario prossime attività relative a contabilità e bilanci delle Aziende Socio Sanitarie", con la quale sono state indicazioni circa l'invio del Partitario IC e dei dati di conto economico per i Bilanci consuntivi 2018;
- nota del 04.02.2019, prot. n. G1.2019.0004462, ad oggetto: "Rilevazione dati per Bilancio Pre Consuntivo 2018 - Linee guida Modello A - ATS / ASST / AREU / Agenzia di Controllo del SSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico;
- nota del 29.01.2019, prot. n. G1.2019.0003527, ad oggetto: "Risorse Aggiuntive Regionali anno 2018. Rendicontazione Consuntivo 2018";
- nota del 16.04.2019, prot. n. A1.2019.0135336, ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2018";
- nota del 03.05.2019, prot. n. A1.2019.0175399, ad oggetto: "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2018", con la quale si danno indicazioni sulla predisposizione del documento di bilancio;

VISTI gli schemi utili alla compilazione e rielaborazione del Bilancio di esercizio 2018, resi

disponibili dalla Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione sul portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A., a partire dal giorno 01.03.2019;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio deve essere trasmesso, sempre tramite il portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A., il giorno 15.05.2019, come indicato dalla nota Protocollo n. A1.2019.0135336 del 16.04.2019;

RICHIAMATO il già citato Decreto n. 1378/2018, nel quale si prevede per AREU che eventuali utilizzi di accantonamenti di contributi anni precedenti sono da considerare in modo indistinto, si approvano e definiscono gli stessi per l'esercizio 2018, per complessivi Euro 7.636.207,45, i quali sono derivanti dalle seguenti operazioni:

- per l'attività di emergenza urgenza extraospedaliera 2018, si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 1.798.768,25 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;
- per l'attività connessa con il sistema trasfusionale (SRC-CRCC) 2018 si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 3.310.228,61 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;
- per l'attività del NUE 1 1 2, relativa al 2018, si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 665.684,86 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;
- per l'attività di Trasporto organi, si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 724.128,68 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;
- per l'attività della Centrale Operativa di Continuità Assistenziale, si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 1.057.230,61 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;
- per l'attività connessa con il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico Lombardo, si è proceduto all'utilizzo indistinto di Euro 80.166,44 delle quote di esercizi precedenti accantonate a tutto il 31.12.2017;

DATO ATTO che il Bilancio di esercizio al 31.12.2018, 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;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 356 del 14.12.2018, ad oggetto: "Approvazione della certificazione del direttore generale quarto trimestre 2018", ritenendo che i contenuti della stessa, in termini economici, siano aggiornati dalla presente deliberazione;

VISTE le risultante sintetiche e riepilogative dello Stato patrimoniale al 31.12.2018 e del Conto economico 2018 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 31.12.2018 (migliaia di Euro)
A) IMMOBILIZZAZIONI	3.317
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.276
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.041
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
B) ATTIVO CIRCOLANTE	37.264
B.I) RIMANENZE	0

ATTIVITA' (Mod. Ministeriale SP)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	0
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	0
B.II) CREDITI	35.482
B.II.1) Crediti v/Stato	0
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	33.856
B.II.3) Crediti v/Comuni	3
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	523
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
B.II.6) Crediti v/Erario	4
B.II.7) Crediti v/altri	1.096
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.782
B.IV.1) Cassa	0
B.IV.2) Istituto Tesoriere	1.782
B.IV.3) Tesoreria Unica	0
B.IV.4) Conto corrente postale	0
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.138
C.I) RATEI ATTIVI	0
C.I.1) Ratei attivi	0
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
C.II) RISCONTI ATTIVI	1.138
C.II.1) Risconti attivi	1.138
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
D) CONTI D'ORDINE	15.409
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138
D.III) BENI IN COMODATO	15.271
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

PASSIVITA' (Mod. Ministeriale SP)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
A) PATRIMONIO NETTO	9.878
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	238.185
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	6.035
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	124
A.IV) ALTRE RISERVE	3.719
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0

PASSIVITA' (Mod. Ministeriale SP)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.729
B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	2
B.II) FONDI PER RISCHI	325
B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	14.716
B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	686
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0
D) DEBITI	16.112
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
D.II) DEBITI V/STATO	0
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
D.IV) DEBITI V/COMUNI	3
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.130
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	4.961
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	663
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	236
D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.119
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
E.I) RATEI PASSIVI	0
E.II) RISCONTI PASSIVI	0
F) CONTI D'ORDINE	15.409
F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	138
F.III) BENI IN COMODATO	15.271
F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

DESCRIZIONE (Mod. Ministeriale CE)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	238.185
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.083
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	712
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	324
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0

DESCRIZIONE (Mod. Ministeriale CE)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.678
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A.9) Altri ricavi e proventi	15
Totale valore della produzione (A)	248.997
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	1.066
B.2) Acquisti di servizi	221.229
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.159
B.4) Godimento di beni di terzi	7.358
B.5) Personale del ruolo sanitario	1.037
B.6) Personale del ruolo professionale	100
B.7) Personale del ruolo tecnico	7.474
B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.289
B.9) Oneri diversi di gestione	897
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	550
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.131
B.12) Ammortamento dei fabbricati	4
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.127
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	62
B.15) Variazione delle rimanenze	0
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.196
Totale costi della produzione (B)	248.548
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	2
C.2) Altri proventi	0
C.3) Interessi passivi	0
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	2
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	0
D.2) Svalutazioni	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	642
E.2) Oneri straordinari	343
Totale proventi e oneri straordinari (E)	299
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	750
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	750

DESCRIZIONE (Mod. Ministeriale CE)	Valore al 31.12.2018 (migliaia di Euro)
Y.2) IRES	0
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale imposte e tasse	750
RISULTATO DI ESERCIZIO	0

DATO ATTO inoltre che il Bilancio di esercizio al 31.12.2018 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;

RICHIAMATA, la propria deliberazione n. 8 del 23.01.2012 con la quale viene conferita al Responsabile della S.C. Economico Finanziario la delega della firma digitale degli atti di bilancio in formato elettronico da inviare al controllo della Giunta Regionale;

PRESO ATTO della dichiarazione, di seguito allegata quale parte integrante e sostanziale della deliberazione, resa dal Proponente del procedimento che 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 le motivazioni in premessa indicate e integralmente richiamate:

1) di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2018 dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (AREU) composto, dai seguenti documenti allegati e parte integrante del provvedimento:

- la relazione sulla gestione;
- la nota integrativa descrittiva;
- gli schemi di bilancio – Conto Economico;
- la tabella di dettaglio: contributi vincolati;
- la tabella di dettaglio: altre prestazioni;
- la tabella di dettaglio: accantonamenti;
- la tabella di dettaglio: oneri e proventi straordinari;
- gli schemi di bilancio – Stato Patrimoniale;
- la tabella di dettaglio: crediti e debiti verso Regione e Intercompany;
- la tabella di dettaglio: conti d'ordine e i debiti verso fornitori;
- la tabella di dettaglio: debiti verso il personale;
- la tabella di dettaglio: crediti e debiti verso Stato;
- la tabella di dettaglio: fondi quote inutilizzate contributi;
- la tabella di dettaglio: oggetti d'arte;
- il modello A del personale;
- le tabelle di dettaglio del personale;
- le tabelle degli Stranieri STP;
- il modello LA;
- le tabelle allegate alla Relazione sulla gestione;
- il modello unità d'offerta;

- 2) che il Bilancio di esercizio al 31.12.2018 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;
- 3) di trasmettere copia del presente provvedimento al Collegio Sindacale per acquisire il parere di competenza;
- 4) di inviare copia elettronica dell'atto ai competenti uffici regionali, tramite il portale Bilanci-Web, di cui al progetto S.C.R.I.B.A., per consentire l'avvio dell'iter di approvazione del medesimo;
- 5) di disporre che vengano rispettate tutte le prescrizioni inerenti la pubblicazione sul portale web aziendale di tutte le informazioni e i documenti richiesti e necessari ai sensi del Decreto Legislativo del 14.03.2013 n. 33, c.d. Amministrazione Trasparente;
- 6) di disporre la pubblicazione - per estratto - del presente provvedimento all'Albo Pretorio *on line* dell'Azienda (ex art. 32, comma 5, L. n. 69/2009 e s.m.i.).



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

Il/La proponente del provvedimento Marco Michele Gelmetti



PROPOSTA DI DELIBERA N. 183/2019

Oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2018

Attestazione

Il/La sottoscritto/a, in qualità di proponente, attesta la completezza, la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento di cui all'oggetto.
La presente attestazione costituisce parte integrante e sostanziale del provvedimento di cui all'oggetto.

Milano, 10/05/2019

Il/La proponente del provvedimento

GELMETTI MARCO MICHELE

(La presente delibera è sottoscritta digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)