



1505 332 00

DELIBERAZIONE

N. 764

DEL 30 SET, 2021

Struttura proponente: UOC CONTABILITA' E BILANCIO

Codice settore proponente: _____ / 2021

OGGETTO: Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2020 – ERRATA CORIGE alla deliberazione 659 del 30/07/2021 – annullamento deliberazione numero 715 del 10/9/2021

Parere del Direttore Amministrativo: Dott. Guglielmo Di Balsamo☒ FAVOREVOLE☐ NON FAVOREVOLE (vedi motivazioni allegate)Firma Guglielmo Di BalsamoData 24/9/2021**Parere del Direttore Sanitario: Dott. Domenico Antonio Ientile**☒ FAVOREVOLE☐ NON FAVOREVOLE (vedi motivazioni allegate)Firma Domenico Antonio IentileData 28-09-2021

Atto trasmesso al Collegio Sindacale

01 OTT, 2021

COMPILATO DALLA UOC PROPONENTE:



non comporta impegno di spesa



comporta impegno spesa come da tabelle sottostanti

	Codice	Descrizione
UOC Proponente Ufficio Liquidatore		
CIG		
CUP		

Conto	Descrizione del Conto	Importo	Periodo di riferimento

Firma del Proponente [Firma]Data 24-9-2021



DELIBERAZIONE N. 764 30 SET. 2021

705 132 01

Da compilare in caso di recupero da Sub-Autorizzazioni non utilizzate o utilizzate solo in parte:

Riferimento SUB	Conto 1 dal quale sottrarre importo	Descrizione del conto 1	Importo

Conto 2 al quale assegnare importo	Descrizione del Conto 2	Importo	Anno di riferimento

Data _____

Firma Proponente/Richiedente _____

705 132 01

Il Dirigente e/o il Responsabile del procedimento con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Responsabile del Procedimento:

Firma _____

Data 24-9-2021

Il Dirigente:

Firma _____

Data 24-9-2021

A cura della UOC Contabilità e Bilancio:

- ☐ Non comporta scostamento Budget annuale (Delibera _____)
- ☐ Comporta scostamento Budget annuale (Delibera _____)

Per Euro _____

Sub Autorizzazione n. _____

Data _____ Firma _____

Foglio aggiuntivo casi particolari (Delibera n. _____ Regolamento atti Deliberativi ARES 118)

☐ SI☐ NO

DELIBERAZIONE N. 764 30 SET. 2021

Il Direttore della UOC Contabilità e Bilancio relaziona al Direttore Generale e propone il seguente schema di deliberazione

VISTI la legge Regionale 3 agosto 2004, n. 9, istitutiva dell'Azienda Regionale Emergenza Sanitaria - ARES 118;

Il D. Lgs 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i, nonché l'art.9 della L.R. 18/94 e s.m.i.;

VISTA la deliberazione numero 659 del 30/07/2021, qui integralmente e formalmente richiamata allo scopo di provvedere alle necessarie correzioni formali ad errori ivi contenuti;

RILEVATO che si rende necessario provvedere alla correzione di quanto riportato

- al paragrafo 5.5 pagina 25 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) relativamente alle proposte di copertura della perdita;
- al paragrafo VARIAZIONI pagine 21 e 22 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) tabella dei valori economici a confronto Covid2020 - Budget Totale - Bilancio 2020 e *scostamenti Budget Totale - Bilancio 2020*
- a pagina 81 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) relativamente al valore della perdita 2020 ivi riportato;
- a pagina 152 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) tabella 33 costi del personale ruolo tecnico;
- a pagina 119 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) relativamente al valore dei conti d'ordine presenti in bilancio;

PERTANTO a seguito della correzione degli errori sopra specificati, si procede alla sostituzione delle pagine Indicate con le nuove corrette, che vengono allegate alla presente deliberazione, come di seguito specificato e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RITENUTO ALTRESI' di dover annullare la precedente deliberazione numero 715 del 10/9/2021 in quanto integralmente sostituita dal presente atto deliberativo

Per tutto quanto esposto in narrativa,

PROPONE

propone al Direttore Generale:

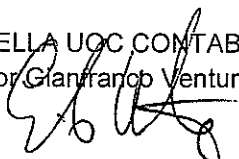
Di integrare la deliberazione 659/2021 con la sostituzione delle seguenti pagine:

- pagina 25 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) – allegato A al presente atto;
- pagine 21 e 22 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) – allegato B al presente atto;
- pagina 81 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – allegato C al presente atto;
- pagina 152 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – allegato D al presente atto;
- pagina 119 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – allegato E al presente atto.

Di annullare la deliberazione numero 715 del 10/9/2021 in quanto integralmente sostituita dal presente atto deliberativo

Si dichiara che il presente schema di deliberazione è stato proposto dal Direttore UOC Contabilità e Bilancio, il quale, consapevole delle disposizioni di cui al D.lgs 165/01 in tema di responsabilità dirigenziale, attesta che il presente provvedimento a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, utile e proficuo per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L.20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità ed efficacia di cui all'art. 1, primo comma della L.241/90 come modificata dalla L.15/05 nel rispetto delle procedure aziendali della normativa vigente e dei requisiti di utilità e opportunità dell'attività aziendale;

IL RESPONSABILE DELLA UOC CONTABILITA' E BILANCIO
Dottor Gianfranco Ventura



Il Direttore Generale, con i poteri di cui alla Deliberazione ARES 118 n. 1 dell'1 agosto 2019, di presa d'atto del Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T200 del 31 luglio 2019 "Nomina del Direttore Generale dell'Azienda Regionale per l'Emergenza Sanitaria ARES118", vista la relazione contenuta nella presente proposta di delibera inoltrata dal Direttore della UOC Contabilità e Bilancio

DELIBERA

Di annullare la deliberazione numero 715 del 10/9/2021 in quanto integralmente sostituita dal presente atto deliberativo

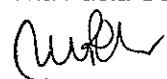
di integrare la deliberazione 659/2021 con la sostituzione delle seguenti pagine:

- pagina 25 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) – **allegato A** al presente atto;
- pagine 21 e 22 della relazione alla gestione (*allegato 1* delibera 659/2021) – **allegato B** al presente atto;
- pagina 81 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – **allegato C** al presente atto;
- pagina 152 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – **allegato D** al presente atto;
- pagina 119 della Nota Integrativa (*allegato 2* delibera 659/2021) – **allegato E** al presente atto

- di provvedere al caricamento informatico del presente atto sul portale regionale denominato ALFRESCO
- di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Aziendale nei modi previsti dall'art. 31 della L.R. 45/96.

La presente deliberazione è composta di n. 11 pagine.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr.ssa Maria Paola Corradi)



tutto è oggetto di formalizzazione con la Deliberazione n. 392 del 10/5/2021, il Fondo di dotazione ha accolto:

- ✓ Tutte le partite creditorie insussistenti o di dubbia incassabilità
- ✓ Tutte le partite debitorie insussistenti o di dubbia pagabilità

Per quanto riguarda i crediti la cifra è pressoché nulla giacché l'Azienda ritiene tutto credito da incassare, ed anzi ha incaricato l'Avvocatura di recuperarlo laddove vetusto.

Per quanto riguarda i debiti, sempre in applicazione del DCA 521/2018 e circolari regionali applicative, è stato costituito un apposito Fondo rischi utilizzando parte del Fondo di Dotazione ed in particolare:

- ✓ 10% del valore dei debiti di dubbia pagabilità ante 2008;
- ✓ 20% del valore dei debiti di dubbia pagabilità successivi.

5.5 Proposte di Copertura della Perdita

La perdita d'esercizio del presente Bilancio 2020, pari ad €- 23.057/000, non è confrontabile con la perdita risultante dal Budget, dal momento che per il 2020 la Regione ha inteso concordare le macro voci B, C ed F e non già l'intero prospetto economico.

Occorrerà pertanto distinguere quanto della Perdita sia generato dal COVID e quanto dalla rimanente gestione (Azienda esclusi costi COVID). Pertanto:

PERDITA DA BILANCIO:	<u>€ 23.056.960,88</u>
Di cui:	
perdita da COVID19:	<u>€ 12.785.327,78</u>
rimanente:	€ 10.271.633,10

Se si considera che dal 2019 ARES è stata inibita a fatturare il c.d. fermo mezzi alle strutture ospedaliere private e che tale valore 2020 è stato calcolato in euro 511.082.26, appare evidente che la perdita reale dell'ente si sia pressoché stabilizzata intorno a 9,7 mln circa.

Già la Regione ha riconosciuto un innalzamento della quota, parzialmente accogliendo le osservazioni dell'Azienda; tuttavia si dà notizia che il Budget 2021 è ancora in fase di concordamento.

Nelle sedi delle riunioni regionali per il concordamento è stato ribadito che trattasi di azienda che svolge una funzione assistenziale, quella di risposta all'emergenza ed urgenza di tutta la popolazione che insiste sul territorio della Regione Lazio e che come tale non ha prestazioni tariffate e sostiene costi anche di provenienza da problemi sistemici esterni. Basti pensare all'attivazione di ambulanze cosiddette a spot, per la parte generata dal fermo mezzi nei Pronti Soccorso degli ospedali laziali.

Per tale ragione si ritiene che la Perdita possa essere coperta mediante intervento regionale che tenda non soltanto a riportare l'equilibrio economico, ma anche stabilmente a considerare il livello di finanziamento pari alla copertura dei costi, di 190 milioni circa.

5.6 Emergenza Sanitaria Covid – 19: attività e costi correlati

Il confronto pertanto, qualora si rimanesse sui documenti formali di Budget e di Bilanci, sarebbe fra entità che considerano realtà diverse.

Poiché come detto il COVID19 è stato ammesso a rendicontazione separata, si ritiene che il rendiconto COVID19 si possa sommare al Budget 2020 (nell'assunto che rendiconto a piè di lista valga come Budget). In tale modo, il confronto possibile sarà tra BUDGET TOTALE (dato da BUDGET+COVID) e BILANCIO di Esercizio. Per chiarezza e completezza la colonna COVID viene sempre evidenziata, cosicché, secondo esigenza, possa essere sottratta dal BUDGET TOTALE.

VARIAZIONI

Ai fini di una intellegibilità dei dati con i modelli ministeriali, qui di seguito l'esame delle differenze vien riportato con il seguente schema:

Periodi Economici _ Modello RL Sintesi		Covid2020	BudgTotale	Bilancio2020	BudgTotale - Bilancio2020
A	Totale Ricavi Netti	€ 10.916.611,94	184.775.177,19	€ 191.232.611,29	€ 6.457.434,10
A1	Contributi F.S.R.	€ 8.444.488,03	178.910.739,48	€ 183.891.194,71	€ 4.980.455,23
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	€ 8.444.488,03	178.667.629,03	€ 183.667.629,03	€ 5.000.000,00
A1.2	Contributi F.S.R. vincolata		243.110,45	€ 223.565,68	-€ 19.544,77
A2	Saldo Mobilità		- 758.310,87	€ 588.206,69	€ 1.346.517,56
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra		940.914,49	€ 840.029,08	-€ 100.885,41
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra		- 150.000,00	-€ 749,08	€ 149.250,92
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra		3.022.024,78	€ 2.912.866,64	-€ 109.158,14
A2.5	Saldo infragruppo regionale		- 4.571.250,14	-€ 3.163.939,95	€ 1.407.310,19
A3	Entrate Proprie		4.077.259,24	€ 6.854.514,02	€ 2.777.254,78
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	2.634.031,07	33.948.261,22	€ 5.654.220,30	-€ 28.294.040,92
A3.3	Altre Entrate Proprie		943.029,09	€ 1.200.293,72	€ 257.264,63
A4	Saldo Intramoenia		42.182,43	€ 5.290,04	-€ 36.892,39
A4.1	Ricavi Intramoenia		83.210,00	€ 64.074,00	-€ 19.136,00
A4.2	Costi Intramoenia		- 41.027,57	-€ 58.783,96	-€ 17.756,39
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad	-€ 161.907,16	245.724,16	-€ 224.627,31	€ 21.096,85
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	-€ 161.907,16	245.724,16	-€ 224.627,31	€ 21.096,85
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati		115.000,00	€ 118.033,14	€ 3.033,14
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi		115.000,00	€ 134.033,14	€ 19.033,14
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati		-	-€ 16.000,00	-€ 16.000,00
B	Totale Costi Interni	-€ 15.154.470,40	- 135.936.749,43	-€ 129.308.551,71	€ 6.628.197,72
B1	Personale	-€ 14.936.813,56	- 111.636.813,55	-€ 107.136.620,62	€ 4.500.192,93
B1.1	Personale Sanitario	-€ 12.528.447,17	- 69.478.378,17	-€ 67.716.423,62	€ 1.761.954,55
B1.2	Personale Non Sanitario	-€ 2.408.366,39	- 42.158.435,39	-€ 39.420.197,00	€ 2.738.238,39
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	-€ 26.166,61	- 107.672,61	-€ 124.042,97	-€ 16.370,36
B2.1	Prodotti Farmaceutici con AIC	-€ 26.166,61	- 107.672,61	-€ 124.042,97	-€ 16.370,36
B3	Altri Beni e Servizi	-€ 191.490,23	- 19.782.547,23	-€ 16.228.941,72	€ 3.553.605,51
			-		0
B3.1	Altri Beni Sanitari	-€ 260.349,51	- 680.587,51	-€ 550.097,39	€ 130.490,12
B3.2	Beni Non Sanitari	-€ 27.280,61	- 1.535.626,61	-€ 1.292.707,70	€ 242.918,91
B3.3	Servizi	-€ 1.627.272,11	- 19.289.745,11	-€ 14.386.136,63	€ 4.903.608,48
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati		- 7.351,00	-€ 15.853,90	-€ 8.502,90
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni		- 7.351,00	-€ 15.853,90	-€ 8.502,90
B5	Accantonamenti		- 4.002.354,04	-€ 6.288.886,84	-€ 2.286.532,80
B5.1	Accantonamenti Rischi		- 2.018.131,16	-€ 4.784.140,39	-€ 2.766.009,23
B5.3	Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali		- 1.794.115,84	-€ 787.056,68	€ 1.007.059,16
B5.5	Altri Accantonamenti		- 190.118,04	-€ 717.689,77	-€ 527.571,73
B6	Variazione Rimanenze	-€ 351.730,60	- 751.730,60	€ 485.794,34	€ 1.237.524,94
B6.1	Variazione Rimanenze Sanitarie	-€ 351.730,60	- 364.415,14	€ 473.372,72	€ 837.787,86
B6.2	Variazione Rimanenze Non Sanitarie		- 387.315,46	€ 12.421,20	€ 399.736,66
C	Totale Costi Esterni	-€ 6.022.290,85	- 81.132.306,85	-€ 78.632.643,69	€ 2.499.663,16
C1	Medicina Di Base	-€ 137.773,33	- 4.337.259,68	-€ 4.549.394,68	-€ 212.135,00
C1.0	CI	-€ 137.773,33	- 4.337.259,68	-€ 4.549.394,68	-€ 212.135,00
C3	Prestazioni da Privato	-€ 5.884.517,52	- 76.795.047,17	-€ 74.083.249,01	€ 2.711.798,16
C3.4	Altre Prestazioni da Privato	-€ 5.884.517,52	- 76.795.047,17	-€ 74.083.249,01	€ 2.711.798,16
I	Componenti Finanziarie, Straordinarie e Risorse	-€ 707.436,47	- 7.296.656,43	-€ 6.348.376,77	€ 948.279,66
E	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	-€ 707.436,47	- 7.296.656,43	-€ 6.348.376,77	€ 948.279,66
F2	Saldo Gestione Finanziaria		- 246.834,35	€ 436,45	€ 247.270,80
F2.0	F2		- 246.834,35	€ 436,45	€ 247.270,80
F3	Oneri Fiscali	-€ 707.436,47	- 7.049.822,08	-€ 6.465.109,89	€ 584.712,19
F3.1	IRAP	-€ 707.436,47	- 6.987.531,08	-€ 6.371.016,85	€ 616.514,23
F3.2	IRES		- 2.125,00	-€ 4.168,00	-€ 2.043,00
F3.3	Altri Oneri Fiscali		- 60.166,00	-€ 89.925,04	-€ 29.759,04
F4	Saldo Gestione Straordinaria		-	€ 116.296,67	€ 116.296,67
F4.1	Componenti Straordinarie Attive		-	€ 2.359.253,09	€ 2.359.253,09
F4.2	Componenti Straordinarie Passive		-	-€ 2.242.956,42	-€ 2.242.956,42
	Risultato d'esercizio (perdita segno -)	-€ 12.785.327,78	-€ 41.408.277,52	-€ 23.056.960,88	-€ 18.351.316,64

Fonte Dati: Contabilità e Bilancio

Areas Master, caratterizzato, tra le altre cose, da un Piano dei Conti unificato per tutte le Aziende aderenti. Ciò ha comportato inevitabili interpretazioni e correzioni di aggregazioni dei sottoconti declinati nelle singole Aziende.

- 9.001.732,09 assegnazione di finanziamenti occorsi nell'esercizio 2020
 - 1.828.100,41 quota utilizzata per le sterilizzazioni degli ammortamenti dell'esercizio.
- 240.532,15 relativi alla rettifica dei contributi in conto esercizio per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai cespiti non finanziati si compone di:
- 1.091.240,56 consistenza iniziale 2020
 - 1.075.335,72 per sterilizzazioni dell'esercizio
 - 224.627,31 per rettifiche contributi in conto esercizio per investimenti non finanziati D.L.vo 118/2011 – c.d. assegnazioni
- € 98.546,75 rappresenta riserve da donazioni e lasciti, avendo subito un incremento di euro 99.576,40 ed un decremento di 1.029,65 per sterilizzazioni (saldo iniziale 750)
- € 76.379.734,75 è il contributo a ripiano delle perdite a tutto il 2019, attuato con DGR 1041/2020 e di cui alle note in atti prott. 7993/2021 e 9394/2021
- € 23.056.960,88 relativo alla perdita di esercizio registrata nell'esercizio 2020

ARES118 – Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2020

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	34.661.677,44	34.640.000,16	21.677,28	0,06%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	34.661.677,44	34.640.000,16	21.677,28	0,06%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	30.999.364,06	31.668.858,33	-669.494,27	-0,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.359.726,68	15.947.404,97	-1.587.678,29	-9,96%
	Straordinario e indennità personale	3.738.737,25	4.052.254,91	-313.517,66	-7,74%
	Retribuzione per produttività personale	4.225.154,54	2.657.538,24	-706.820,16	-26,60%
	Altro trattamento accessorio	1.950.718,08	1.949.568,05	1.150,03	0,06%
	Oneri sociali su retribuzione	6.725.027,51	7.061.483,40	-336.455,89	-4,76%
	Altri oneri per il personale	0,00	608,76	-608,76	-100,00%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	3.662.313,38	2.971.141,83	691.171,55	0,30%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.835.745,66	1.514.317,77	321.427,89	21,23%
	Straordinario e indennità personale	480.339,65	407.979,60	72.360,05	17,74%
	Retribuzione per produttività personale	325.099,55	125.879,53	199.220,02	158,26%
	Altro trattamento accessorio	192.184,41	233.322,81	-41.138,40	-17,63%
	Oneri sociali su retribuzione	828.944,11	689.642,12	139.301,99	20,20%
	Altri oneri per il personale				
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 33 – Costi del personale – ruolo tecnico

Non ci sono valori iscritti nei conti d'ordine.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	BENI IN COMODATO				
PFA030	ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				
	...				



SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ARES
118

DELIBERAZIONE N. 764 30 SET. 2021

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Roma, li 01 OTT. 2021

UOD Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati

Copia della presente deliberazione è stata inviata al Collegio Sindacale in data 01 OTT. 2021

Roma, li 01 OTT. 2021

UOD Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

01 OTT. 2021

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Azienda dal _____ al _____

UOD Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati

E' esecutiva dal 01 OTT. 2021

UOD Affari Generali
Il Direttore
Dott.ssa Fulvia Casati